

INFORME DE AUDITORIA

25 de abril del 2008

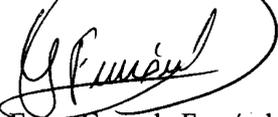
A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 y el correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de KOPLASEK CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2007, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	133.218	
INVERSIONES	(Nota 4)	211.505	
CLIENTES	(Nota 5)	379.832	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	49.398	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		211.394	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		81.261	
INVENTARIOS		1.221.074	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.287.681
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 7)		688.602
OTROS ACTIVOS			
GARANTIAS	(Nota 8)		37.645
TOTAL ACTIVOS			3.013.927

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
uno (1)

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 9)	1.068.914	
SOBREGIROS BANCARIOS		47.019	
OTROS PASIVOS		57.338	
IMPUESTOS POR PAGAR		17.006	
PASIVOS CORRIENTES			1.190.277
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 10)		824.011
TOTAL PASIVOS			2.014.288
PATRIMONIO	(Nota 11)		999.639
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3.013.927

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

205 (2)

KOPLASEK
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2007
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	1,864,449
COSTO DE VENTAS	-1,490,027
UTILIDAD BRUTA	374,422
OTROS INGRESOS	10,834
	385,257
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-23,235
GASTOS DE ADMINISTRACION	-141,283
GASTOS DE PERSONAL	-116,169
 UTILIDAD DEL PERIODO	 104,571
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	15,686
25% IMPUESTO A LA RENTA	22,221
UTILIDAD NETA	66,664

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRES (3)

KOPLASEK
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2007

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2007	10,000	7,082	245,368	88,034	215,251	565,736
Incrementos			544,584		-215,251	329,333
Utilidad del 2007				104,571		104,571
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	<u>10,000</u>	<u>7,082</u>	<u>789,953</u>	<u>104,571</u>	<u>0</u>	<u>999,639</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUA 20 (4)

KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del periodo		104.571
Depreciaciones y amortizaciones	68.302	
provision Incobrables	0	68.302
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES	<u>0</u>	<u>68.302</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		<u>172.873</u>
Clientes	390.332	
Otras cuentas por cobrr	110.064	
Cuentas por cobrar fiscales	-91.423	
Importaciones en transito	53.686	
Inventarios	-394.449	
Garantias	104.147	
Proveedores	599.832	
Provisiones legales		
Impuestos por pagar	-1.285	
Acreedores varios	23.400	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>0</u>	<u>794.304</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n		<u>967.177</u>

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	-728.784	
Utilidades a3os anteriores	222.453	-506.331
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n		<u>-506.331</u>

Flujo de actividades de financiaci3n

Obligaciones bancarias corto plazo	-86.522	
Prestamos socios	-283.550	
Caja neta usadas de actividades de financiaci3n	<u>0</u>	<u>-370.072</u>

Aumento neto en efectivo		90.774
Efectivo al principio del Per3odo		42.444
Efectivo al final del periodo		<u>133.218</u>

CINCO (5)

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2007

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

Koplasek es una Compañía Limitada, constituida el 9 de enero del año 1987 cuyo objeto social fundamental es ser representante de firmas privadas nacionales y extranjeras y la comercialización de artículos industrializados y materias primas y productos terminados, relativos a materiales plásticos, exportar e importar.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2007 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	220,38
BANCOS	<u>132.997,61</u>
TOTAL	133.217,99

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de las cuentas corrientes que se mantienen en dos bancos, las que están debidamente conciliadas.
seis (6)

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones que la empresa mantiene al 31 de diciembre del 2007 por el valor de USD 211.504,86 corresponden a:

Exitrad S.C.C.	3.500,00
Produbanco	<u>208.004,86</u>
Total	211.504,86

NOTA 5.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2007 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 379.831.70 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	390.056,29
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	379.831.70

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es de USD \$ 159.461.73 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41.355,79 (a)
ANTICIPOS	6.393,00 (b)
PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>1.648,92 (c)</u>
TOTAL	49.397,71

- a) Son diversos valores por cobrar por diferentes conceptos, no existiendo valores significativos que no sean recuperables.
- b) Son valores entregados como anticipos a proveedores para compras y que se liquidan con la entrega del producto, no hay problemas de recuperabilidad.
- c) Corresponden a préstamos realizados a empleados, los que son descontables mensualmente de sus haberes, no habiendo al 31 de diciembre de 2007 valores que no se vayan a recuperar.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2006, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	774.395,42
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>85.793,73</u>
TOTAL	688.601,69

57272 (7)

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EQUIPO DE OFICINA	3,420.05	704.20	2,715.85
EQUIPO DE COMPUTACION	1,954.35	363.62	1,590.73
MAQUINARIA Y EQUIPO	609,800.00	41,306.67	568,493.33
VEHICULOS	154,922.89	39,121.11	115,801.78
MEJORAS EN PROPIEDAD	<u>4,298.13</u>	<u>4,298.13</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	774,395.42	85,793.73	688,601.69

NOTA 8.- GARANTIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2007 es de USD \$ 37.645,00 y corresponde a las garantías dadas por las importaciones.

NOTA 9.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2007 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$1.068.513,16, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES NACIONALES	755.608,23
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>312.904,93</u>
TOTAL	1.068.513,16

NOTA 10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2007 tiene deudas a largo plazo, por un monto de USD \$824.010,80 que corresponde a valores prestados por los socios para la operación normal del negocio, que se desglosa de la siguiente manera:

OCHP (8)

Ing. Raúl Oquendo	10.635.70
Fortuneg	<u>813.375.10</u>
TOTAL	824.010.80

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2007 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	789.952,63
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	88.033,78
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>104.570.85</u>
TOTAL	999.639,49

noventa (9)
 0.