

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía **COPREDI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, por no encontrarse dentro del cronograma de implementación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, mas no se evalúa de acuerdo a las NIIF's ni las NIC's, por no entrar al cronograma de su implementación conforme a la dispuesto por la Superintendencia de Compañías, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **COPREDI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en esta Compañía el año económico de transición para la implementación de NIIF's, y, NIC's es el año 2011.

El suscrito no realizo la auditoria del año 2009, el Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2010 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuena abril 28 del 2011

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

COPREDI CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO		Notas	2010	2009	PASIVO		Notas	2010	2009
CORRIENTE					CORRIENTE				
Caja - Bancos		3	17.143,04	394,06	Cuentas por Pagar		7	27.053,14	0,00
Inversiones		4	57.561,27	0,00					
Cuentas por Cobrar		5	106.044,00	0,00	TOTAL PASIVO CORRIENTE			27.053,14	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			180.748,31	394,06					
OTROS ACTIVOS					TOTAL PASIVO			27.053,14	0,00
Inversiones		6	2.997.604,64	2.520.000,00	PATRIMONIO				
					Capital Social		8	400,00	400,00
					Aportes Futuras Capitalizaciones			2.520.000,00	2.520.000,00
					Revalorizacion de Inversiones			477.604,64	
TOTAL OTROS ACTIVOS			2.997.604,64	2.520.000,00	Resultados Ejercicios Anteriores			-5,94	0,00
					Utilidad del Ejercicio			153.301,11	-5,94
					TOTAL DEL PATRIMONIO			3.151.299,81	2.520.394,06
TOTAL DEL ACTIVO			3.178.352,95	2.520.394,06	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			3.178.352,95	2.520.394,06

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COPREDI CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		<u>Notas</u>
INGRESOS	189.000,00	10
(-) GASTOS OPERACIONALES	8.645,75	11
UTILIDAD OPERACIONAL	180.354,25	
PROVISIONES		
15% Participacion Empleados	27.053,14	12
UTILIDAD NETA		
	153.301,11	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COPREDI CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORT.FUT CAPITALIZA	REVAL.DE INVERSION	RESULTAD EJERC.ANT	RESULTAD EJERCICO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/09	400,00	2.520.000,00		0,00	-5,94	2.520.394,06
Reclafisficacion Resultado 2009				-5,94	5,94	0,00
Revalorizacion de Inversiones			477.604,64			477.604,64
Resultados Ejercicio 2010					153.301,11	153.301,11
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/10	400,00	2.520.000,00	477.604,64	-5,94	153.301,11	3.151.299,81

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COPREDI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>2010</u>
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad	153.301,11
Revalorización de Inversiones	477.604,64
Incremento Cuentas por Pagar	27.053,14
Suman:	<u>657.958,89</u>
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Inversiones Largo Plazo	477.604,64
Incremento de Inversiones Corto Plazo	57.561,27
Incremento de Cuentas por Cobrar	106.044,00
Suman:	<u>641.209,91</u>
Incremento en Caja - Bancos	16.748,98
Saldo al inicio del año	394,06
Saldo al finalizar el año	<u>17.143,04</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COPREDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca en fecha 2 de julio del 2009, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 387 el 9 de julio del 2009.

El objeto principal de la Compañía es la fabricación, importación, instalación explotación venta y comercialización de productos derivados de polímeros y de todo tipo de plásticos, así como la comercialización de productos de consumo masivo tanto al por mayor como menor, y la importación, exportación, la captación, procesamiento e industrialización y comercialización de productos lácteos, de productos agrícolas, la elaboración, distribución y venta de bebidas de consumo humano, alcohólicas o no, la comercialización de productos de uso domestico, la importación y exportación de equipos y herramientas, productos e insumos relacionados con su actividad, de productos agrícolas y lácteos y artículos de uso domestico, y todo lo relacionado con la actividad agrícola, principalmente la explotación bajo cualquier figura legal de unidades agrícolas, la importación y exportación de productos agrícolas, maquinarias y bienes muebles relacionados con la actividad, la administración de todo tipo de establecimiento industrial o comercial, la compra de acciones o participaciones de otras compañías, actividades que se realizaran con capital propio y podrá celebrar todo tipo de contratos, o acuerdos relacionados con las actividades y objeto de la compañía.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Al 31 de diciembre del 2010 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

BANCOS	
Produbanco	17,143.04
Suman Bancos	<u>17,143.04</u>

4.- INVERSIONES

La Empresa mantiene una inversión en el Austrobank de Panamá, la misma que vence en marzo del 2011, a una tasa de interés del 7% anual.

5.- CUENTAS POR COBRAR

La Compañía tiene una obligación por cobrar a la Empresa Corporación Azende Cia. Ltda., por participaciones anticipadas por el año 2009.

6.- INVERSIONES

La Empresa mantiene participaciones en la Empresa Corporación Azende, las mismas que al 31 de diciembre del año 2010 suman US \$ 2.997.604.64.

B.- PASIVOS

7.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido por la provisión para el pago del 15% de utilidades a trabajadores US \$ 27053.14.

C.- PATRIMONIO

8.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2010 esta constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 400.00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Crespo Moreno Juan Carlos	240.00	240.00	60.00%
Crespo Moreno Irina	80.00	80.00	20.00%
Crespo Moreno Nathalie	80.00	80.00	20.00%
	400.00	400.00	100.00%

9.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

10.- INGRESOS

La Empresa, genera ingresos por participaciones ganadas por el valor de US \$ 189.000.00.

11.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2010 es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Impuestos Municipales	5,422.20
Contribucion Super. Cias	2,066.72
Impuesto Salida Divisas	1,113.73
Gastos No Deducibles	23.35
Gastos Bancarios	19.75
	<u>8,645.75</u>

12.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como el cálculo de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS	VALORES
Utilidad Contable	180,354.25
(-) 15% Part.Empld	27,053.14
(-) Dividendos Exentos	189,000.00
(+) Gsts. No Deduc	23.35
(+) 15% Part.De Div.Exentos	28,350.00
Base Imp.ImptoRta.	<u>0.00</u>

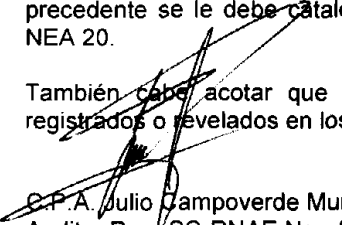
13.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

14.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2010.


G.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679