

ECON. ADRIANA ABAD VÁZQUEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO No. SG-RNAE-574

CUENCA. AV. ROBERTO CRESPO 6-56 Y AV. 10 DE AGOSTO

TELÉFONO: 4091814

CELULAR 094029602

INFORME

DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INSERKOTA CIA.LTDA.

CUENCA, ABRIL DEL 2010

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

INSERKOTA CIA. LTDA.

Cuenca, Abril 22 del 2010

A los Señores Socios de
INSERKOTA CIA. LTDA.,

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de INSERKOTA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y e. Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094029602**

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INSERKOTA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas.

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de INSERKOTA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef. 4091814, Cel. 094029602

NSERKOTA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

	31-12-08	31-12-09
ACTIVO		
DISPONIBLE	426,100.18	160,798.76
Caja-Bancos	426,100.18	160,798.76
EXIGIBLE	983,975.62	2,334,785.80
Cuentas x Cobrar	88,799.75	464,580.98
Inversiones	819,418.35	1,807,714.41
Impuestos Anticipados	75,757.52	62,490.41
REALIZABLE	6,974,744.81	9,145,266.69
Inventarios	6,974,744.81	9,145,266.69
PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
Impuestos Anticipados	0.00	0.00
Pagos Anticipados	0.00	0.00
ACTIVO FIJO	210,509.23	368,832.16
Propiedades, Planta y Equipos	221,735.66	396,076.71
(-) Depreciación Acumulada	-11,226.43	-27,244.53
ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.00
Activo Diferido	0.00	0.00
(-) Amortizaciones	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	8,595,329.84	12,009,683.43

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	2,405,440.54	2,522,296.21
Préstamos y Sobregiros Bancarios	0.00	
Préstamos Socios y Empresas Relacionadas	1,024,185.96	1,024,877.96
Proveedores	1,304,796.10	1,308,874.42
Anticipos de Clientes		
Obligaciones Patronales	1,755.75	0.00
Impuestos por Pagar	42,248.33	25,513.98
Obligaciones con Empleados	32,454.40	23,403.13
Otras Cuentas x Pagar	0.00	139,626.72
PASIVO A LARGO PLAZO	2,300,000.00	2,300,000.00
Documentos por Pagar	2,300,000.00	2,300,000.00
Provisión Jubilación Patronal	0.00	0.00
PASIVO DIFERIDO	3,507,914.83	4,253,488.44
Anticipos de Clientes	2,384,607.10	4,253,488.44
Otros Anticipos	1,123,307.73	0.00
TOTAL DEL PASIVO	8,213,355.37	9,075,784.65
PATRIMONIO	381,974.47	2,933,898.78
Capital Social	4,000.00	1,976,999.00
Reserva Legal	8,315.87	13,671.06
Aporte a Futuras Capitalizaciones	453,711.00	453,711.00
Otras Reservas	0.00	525,900.00
Resultados Ejercicios Anteriores	-283,326.13	-192,403.12
Resultados del Ejercicio	199,273.73	156,020.84
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	8,595,329.84	12,009,683.43

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

INSERKOTA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

	31-12-08	31-12-09
VENTAS NETAS	3,363,324.34	4,602,625.56
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-2,704,500.00</u>	<u>-3,977,133.28</u>
UTILIDAD BRUTA	678,824.34	625,492.28
GASTOS OPERACIONALES		
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>-530,616.06</u>	<u>-408,082.47</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-530,616.06	-408,082.47
RESULTADO OPERACIONAL	148,208.28	217,409.81
(-) GASTOS FINANCIEROS	-5,983.45	-127,811.61
OTROS INGRESOS	57,048.90	131,615.93
(-) OTROS GASTOS	<u>0.00</u>	<u>-65,193.29</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	199,273.73	156,020.84
15% Participación Trabajadores	29,891.06	23,403.13
Gastos no Deducibles	11,398.81	2,592.63
Amortización pérdida ej. Anteriores	42,345.67	33,154.43
Deducción por incremento neto de empleados	11,951.23	0.00
Utilidad Gravable	126,484.58	102,055.91
Impuesto Causado	31,621.15	25,513.98
Anticipo Pagado	57,758.70	54,967.62
Retenciones del Ejercicio Fiscal	0.00	173.70
Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	26,137.50
Saldo a Favor del Contribuyente	-26,137.55	-55,764.94

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoria

INSERKOTA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

	31-12-08	%	31-12-09	%	Variación
ACTIVO					
DISPONIBLE	426,100.18	100.00%	160,798.76	100.00%	-0.62
Caja-Bancos	426,100.18	100.00%	160,798.76	100.00%	-0.62
EXIGIBLE	983,975.62	100.00%	2,334,785.80	100.00%	1.37
Cuentas x Cobrar	88,799.75	9.02%	464,580.98	19.90%	4.23
Inversiones	819,418.35	82.77%	1,807,714.41	389.11%	
Impuestos Anticipados	75,757.52	7.70%	62,490.41	3.46%	-0.10
REALIZABLE	6,974,744.81	100.00%	9,145,266.69	100.00%	0.31
Inventarios	6,974,744.81	100.00%	9,145,266.69	100.00%	0.31
PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Impuestos Anticipados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Pagos Anticipados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
ACTIVO FIJO	210,509.23	100.00%	368,832.18	100.00%	0.75
Propiedades, Planta y Equipos	221,735.66	105.33%	396,076.71	107.39%	0.79
(-) Depreciación Acumulada	-11,226.43	-5.33%	-27,244.53	-7.39%	1.43
ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00
Activo Diferido	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00
(-) Amortizaciones	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	8,595,329.84		12,009,683.43		

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	2,405,440.54	100.00%	2,522,296.21	100.00%	0.05
Préstamos y Sobregiros Bancarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Préstamos Socios y Empresas Relacione	1,024,185.96	42.58%	1,024,877.96	40.63%	1.00
Proveedores	1,304,796.10	54.24%	1,308,874.42	51.89%	2.00
Anticipos de Clientes	0.00	0.00%	0.00	0.00%	3.00
Obligaciones Patronales	1,755.75	0.07%	0.00	0.00%	4.00
Impuestos por Pagar	42,248.33	1.76%	25,513.98	1.01%	5.00
Obligaciones con Empleados	32,454.40	1.35%	23,403.13	0.93%	6.00
Otras Cuentas x Pagar	0.00	0.00%	139,626.72	5.54%	7.00
PASIVO A LARGO PLAZO	2,300,000.00	100.00%	2,300,000.00	100.00%	0.00
Documentos por Pagar	2,300,000.00	100.00%	2,300,000.00	100.00%	0.00
Provision Jubilación Patronal	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
PASIVO DIFERIDO	3,507,914.83	67.98%	4,253,488.44	100.00%	0.21
Anticipos de Clientes	2,384,607.10	67.98%	4,253,488.44	100.00%	0.78
Intereses Anticipados de Clientes	1,123,307.73	47.11%	0.00	0.00%	-1.00
	0.00	0.00%	0.00	#¡DIV/0!	
TOTAL DEL PASIVO	8,213,356.37		9,075,784.65		
PATRIMONIO	381,974.47	100.00%	2,933,898.78	100.00%	6.68
Capital Social	4,000.00	1.05%	1,976,999.00	67.38%	493.25
Reserva Legal	8,315.87	2.18%	13,671.06	0.47%	0.64
Aporte a Futuras Capitalizaciones	453,711.00	118.78%	453,711.00	15.46%	100.00
Otras Reservas	0.00	0.00%	525,900.00	17.92%	101.00
Resultados Ejercicios Anteriores	-283,326.13	-74.17%	-192,403.12	-6.56%	102.00
Resultados del Ejercicio	199,273.73	52.17%	156,020.84	5.32%	-0.22
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	8,595,329.84		12,009,683.43		

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

INSERKOTA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

	31-12-08	%	31-12-09	%	Variación
VENTAS NETAS	3,383,324.34	100.00%	4,602,625.56	100.00%	0.36
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-2,704,500.00</u>	-79.94%	<u>-3,977,133.28</u>	-86.41%	0.47
UTILIDAD BRUTA	678,824.34		625,492.28		-0.06
GASTOS OPERACIONALES					
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>-530,616.06</u> 0.00	-15.68%	<u>-408,082.47</u> 0.00	-8.87%	-0.23
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-530,616.06		-408,082.47		-0.23
RESULTADO OPERACIONAL	148,208.28		217,409.81		0.47
(-) GASTOS FINANCIEROS	-5,983.45	-0.18%	-127,811.61	-2.78%	0.00
OTROS INGRESOS	57,048.90	1.69%	131,615.93	2.86%	0.00
(-) OTROS GASTOS	<u>0.00</u>	0.00%	<u>-65,193.29</u>	-1.42%	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	199,273.73		156,020.84		-0.22

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

INSERKOTA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	156.020.84
Depreciaciones	16.018.10
Incremento Patrimonial	2,379.885.37

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	-1.350.810.18
Realizable	-2,170,521.88
Pagos Anticipados	0.00

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

-989.407.75

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo	-158,322.95
Activo No Corriente	0.00
Activo Diferido	0.00

EFFECTIVO NETO POR INVERSION

-158,322.95

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	116,855.67
Exigible a Largo Plazo	0.00
Diferido	745,573.61

EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

862,429.28

FLUJO DE EFECTIVO POR APORTES

Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00
----------------------------------	------

EFFECTIVO NETO POR APORTES

0.00

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

-285.301.42

CONCILIACION

Caja v Bancos al Final	160.798.76
Caja v Bancos al Inicio	426.100.18

TOTAL

285.301.42

INSERKOTA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2009

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES CAPITALIZACION	RESULTADOS EL ANTERIORES	OTRAS RESERVAS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01 del 2009	1,976,999.00	13,671.06	453,711.00	-192,403.12	525,900.00		2,777,877.94
Resultados Ejercicio 2009						156,020.84	156,020.84
Patrimonio a Diciembre 31 del 2009	1,976,999.00	13,671.06	453,711.00	-192,403.12	525,900.00	156,020.84	2,933,898.78

Los datos son parte integrante del Informe de la Auditoria