



# Soluciones No Problemas

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A LOS SEÑORES SOCIOS DE KOPLASEK CIA. LTDA.**

1.- Hemos auditado el Balance General de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria.

2.- La auditoria se realizó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria 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 realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que esta Auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

3.- Como se describe en las notas Nos. 4 y 5 de los estados financieros en el saldo de las Cuentas: "Cuentas por Cobrar - Clientes" y "Otras cuentas por Cobrar", al 31 de diciembre del 2002, incluyen \$ 131.679,30 y 9.831,15 respectivamente, correspondientes a Agroriego S. C. C. -compañía relacionada- registrados en años anteriores sobre los cuales la compañía no cuenta con documentación de soporte que respalde las obligaciones por cobrar, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos, ni establecer su posible efecto sobre los estados financieros adjuntos.

4.- Como se indica en la nota No. 7 de los estados financieros al 31 de diciembre del 2002, en la cuenta "Inventarios" se encuentran registros de la adquisición de un vehículo por \$ 10.089.29 y de la venta de una máquina por \$ 51.425.00 que no están debidamente conciliados al determinar el costo de ventas. La Administración de la Compañía considera que estas diferencias se originaron en las deficiencias del sistema computacional, las cuales están siendo superadas con el cambio de sistematización. Debido a que nuestra firma de auditoria por haber sido contratada en una fecha posterior, no participo en la constatación física de inventarios, no nos fue posible confirmar las diferencias y determinar su posible efecto en los estados financieros adjuntos.

5.- Como se explica en la nota No. 18 a los estados financieros, la compañía cargó a resultados del año, la compra de un vehículo por \$ 4.404.29 y las obligaciones correspondientes a años anteriores por \$ 12.937.47; de acuerdo con los elementos de juicio disponibles a la fecha han derivado un proceso de análisis y conciliación, los mismos que aún no han concluido, por lo que no nos fue factible determinar su posible efecto en los estados financieros adjuntos.



# Soluciones No Problemas

6.- En nuestra opinión, excepto por: i) el efecto de los ajustes, si los hubiere, que podrían haberse determinado si hubiéramos podido constatar el Inventario a diciembre 31 del 2002 y en relación con los asuntos descritos en la nota 7, y ii) el efecto de los ajustes si los hubiere, que podrían haberse determinado si hubiéramos podido completar nuestro trabajo en relación con los asuntos descritos en los párrafos 3 y 5 anteriores, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2002, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador aplicados uniformemente en este periodo.

30 de diciembre del 2003

**SOLNOPRO S. A**  
Registro SC-R. N. A. E. Nro. 345

**C. P. A. Dr. William Villacís Villacís**  
**Lic. Prof. Nro. 20.266**  
**Socio responsable**



Quito, enero 14 de 2004

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Presente

De mi consideración:

Adjunto a la presente encontrarán original del "Informe de Auditoría" correspondiente al ejercicio económico del año 2.002, efectuada por "SOLUCIONES NO PROBLEMAS SOLNOPRO S.A.", a la Compañía a la cual represento KOPLASEK CIA. LTDA, con número de expediente 17576.

Sin otro particular por el momento, agradezco su atención.

Atentamente,  
KOPLASEK C. LTDA

MARIA FERNANDA RHON D.  
KOPLASEK CIA. LTDA.

14 ENE. 2004

Adj.: lo indicado

Cc file





# Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

**DICIEMBRE 31 DEL 2002**

**NOTAS**

## **ACTIVOS**

### **ACTIVO CORRIENTE**

<b>Disponible</b>	<b>US \$</b>	<b>20.17</b>	
Caja y Bancos		20.17	3
<b>Exigible</b>		<b>882.350.54</b>	
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Clientes		699.899.92	4
- Provisión para Incobrables		( 10.224.59)	
Préstamos Empleados		319.24	
Otras Cuentas por Cobrar		145.492.25	5
Cuentas por Cobrar – Fiscales		26.414.54	6
<b>Realizable</b>		<b>483.024.66</b>	
Inventarios		399.013.10	7
Otros Inventarios		29.687.28	7
Mercaderías en Tránsito		54.324.28	8
<b>Otros Activos Corrientes</b>		<b>3.710.00</b>	
Anticipos		1.060.00	
Garantías		<u>2.650.00</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1'369.105.37</b>	

**ACTIVO FIJO (NETO)** **37.157.58** **9**

**TOTAL ACTIVOS** **US \$ 1'385.813.87**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros



# Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

**DICIEMBRE 31 DEL 2002**

**NOTAS**

## **PASIVOS**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

Cuentas por Pagar Proveedores	US \$	7.978.11	10
Obligaciones Bancarias		100.202.98	11
Obligaciones Fiscales		11.559.26	12
Proveedores del Exterior		69.753.13	13
Socios		<u>878.602.44</u>	14
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1'068.095.92</b>	

**TOTAL PASIVO** US \$ **1'068.095.92**

#### **PATRIMONIO**

Capital		400.00	15
Reserva Legal		7.082.23	
Aportes Futura Capitalización		245.368.34	
Utilidad Años Anteriores		44.939.98	
Utilidad Presente Ejercicio		<u>19.927.40</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	US \$	<b>317.717.95</b>	

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** US \$ **1'385.813.87**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros



# Soluciones No Problemas

## KOPLASEK CIA. LTDA.

### BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Enero 1º- Diciembre 31 del 2002

INGRESOS			NOTAS
Ventas netas	US \$	1'053.033.26	16
- Costo de Ventas		665.789.50	17
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>387.243.76</b>	
- Gastos de Administración y Ventas		367.316.36	18
Gastos de Administración	360.965.50		
Gastos de Venta	<u>6.350.86</u>		
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>19.927.40</b>	

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros



Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo Inicial US \$ 400.00

**RESERVA LEGAL**

Saldo Inicial 7.082.23  
Más: Incrementos 00.00 7.082.23

**APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Saldo Inicial 245.368.34  
Más: Incrementos 00.00 245.368.34

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Saldo Inicial 33.368.14  
Más: Utilidad Ejercicio 2001 11.571.84 44.939.98

Utilidad Neta del Ejercicio 2002 19.927.40

**PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2002**

**US \$ 317.717.95**

Las Notas explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.



# Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 - 12 - 02**

**A.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

1.-Efectivo recibido de Clientes		1'177.549.09
Ventas	1'053.033.26	
Clientes	124.515.85	
2.- Efectivo Pagado a Proveedores		(1'096.487.21)
Costo de Ventas	665.789.50	
Proveedores	626.266.36	
Inventarios	(178.745.51)	
3.- Pago a proveedores por Bienes /servicios – Gastos Administrativos		374.314.16

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN**

**81.061.18**

**B.- FLUJO DEL EFECTIVO POR INVERSIÓN**

Activo Fijo	(27.979.45)
Otros Activos	(29.687.28)

**FLUJO DEL EFECTIVO POR INVERSIÓN**

**(57.666.73)**

**C.- FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO**

Documentos por Pagar	(189.775.88)
Prestamos Socios	355.241.06

**FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO**

**165.465.18**

**FLUJO NETO TOTAL USADO**

**188.860.33**

Efectivo al 01.01.02 188.840.16

Efectivo al 31.12.02 20.17

**Incremento durante el Año**

**188.860.33**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros



Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 - 12 - 02**

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL PERIODO CON EL  
FLUJO DEL EFECTIVO PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN.**

Utilidad del Ejercicio	19.927.40	
<b>Mas Cargos a Resultados que no representan movimiento de fondos:</b>		
Provisión Cuentas Incobrables		
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	2.138.64	<b>22.066.04</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	124.515.83	
Inventarios	163.545.51	
Mercadería en Tránsito	15.200.00	
Otros Activos Corrientes	-29.687.28	
Documentos por Pagar	-189.775.88	
Proveedores del Exterior	-640.829.17	
Préstamos de Socios	355.241.06	
Beneficios Sociales	-9.136.44	
<b>FONDOS NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>210.936.37</b>

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros



# Soluciones No Problemas

**KOPLASEK CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

## **NOTA N.- 1 OPERACIONES**

La compañía se constituyó en la ciudad de Quito el 9 de enero de mil novecientos ochenta y siete, ante el Notario Duodécimo del Cantón Quito, Doctor Jaime Nolvos Maldonado y cuyo objeto es la representación de firmas nacionales y extranjeras y la comercialización de artículos industrializados, materias primas y productos terminados, relativos a materiales plásticos; pudiendo la compañía celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Leyes Ecuatorianas y que se encuentren en relación con el objeto social; inclusive exportar e importar.

Según consta en la escritura de cambio de objeto social y reforma integral y codificación de estatutos celebrada el diecisiete de mayo de mil novecientos noventa y uno ante el Doctor Rubén Darío Espinosa Idrobo e inscrita en el Registro Mercantil el diez de julio de mil novecientos noventa y dos, El nuevo objeto social de la compañía es: la elaboración, mezcla, producción, desarrollo y comercialización de materias primas, químicas y petroquímicas. Importación y comercialización de materias primas, productos semielaborados o elaborados a base de compuestos químicos y petroquímicos. Producción y ensamblaje de insumos para la agricultura y el sector agroindustrial. Producción de insumos basados en materias primas químicas y petroquímicas. Desarrollo y evolución de proyección conexos con la industria química y petroquímica. Representación, distribución y agenciamiento de compañías nacionales y extranjeras cuyo objeto social sea similar o relacionado con esta compañía. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía puede realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley o la costumbre y relacionados o necesarios para su objeto. Podrá importar o exportar los bienes que se requieren para su objeto. Podrá invertir en otras empresas.

La compañía desarrolló sus operaciones en un ambiente económico que estuvo fuertemente afectado por el deterioro de la capacidad productiva de los principales sectores del país y por conflictos políticos internos.



# Soluciones No Problemas

En los últimos años la actividad económica del país se ha visto afectada por el deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos, principalmente debido al congelamiento de los depósitos monetarios, crisis del sistema financiero, incrementos significativos en los precios internos. Estas condiciones adversas han originado, entre otros, una marcada recesión económica y un consecuente incremento de las tasas de desempleo seguida por la migración. Como consecuencia de tales efectos, el 12 de marzo del 2000, el Gobierno Ecuatoriano, con el propósito de lograr un control de la estabilidad monetaria, aprobó un proceso de dolarización de la economía el cual contempla, entre otras, reformas estructurales al régimen tributario, laboral y monetario del país. Las consecuencias de esta situación sobre las actividades económicas futuras no pueden aún ser integralmente establecidas.

Con el nuevo sistema monetario, en la economía ecuatoriana, se realizaron ajustes importantes en los precios de bienes y servicios que incidieron en el incremento de los índices de inflación, en el poder adquisitivo de los consumidores, en el desempleo; y, la migración de ciertos grupos de la población

## **NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

En virtud del cambio estructural monetario mencionado en la Nota 1, la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con aprobación del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías, emitió la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC Nro. 17; según la cual la contabilidad registra las transacciones en US dólares.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados en US dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC Nro. 17.



# Soluciones No Problemas

**Ingresos y Costos por Ventas.-** Se reconocen en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la prestación de los servicios, producto de nuestra revisión en ésta área hemos determinado las siguientes observaciones:

La compañía no tiene implementado un sistema de Contabilidad de Costos, esto hace que en los estados financieros presentados, el costo este determinado por el sistema de Inventarios Periódicos. La sistematización del proceso contable aún sin terminar de instalarse fue reemplazado por uno nuevo, también en implementación a la fecha de realización de nuestro examen.

Los gastos de administración y venta se contabilizan aplicando el método del devengado.

**Inventarios.-** El Inventario Final de Mercaderías, es registrado manualmente mediante asiento de diario, en razón del sistema de inventarios y por la falta de automatización.

**Valuación de los Activos Fijos.-** Se muestran al costo más el valor de las reexpresiones efectuadas de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

**Saldos y transacciones con compañías relacionadas.-** Se incluyen bajo esta denominación a las compañías con socios comunes, como resultado de las transacciones que no son equiparables a las efectuadas con terceros; los saldos con compañías relacionadas no devengan intereses y no tienen plazos definidos de cobro y/o pago.



# Soluciones No Problemas

## NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2002 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

Caja - Bancos	\$	20.17
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>20.17</b>

## NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2002 está formado por:

AGRORIEGO (1)	\$	131.679.30 *
HACIENDA JERUSALEM.		7.141.33 *
MULTIPACKING S.C.C (2)		414.177.17 *
QUEST S. C. C.		77.368.78 *
SIENDINA		17.227.76 *
INDUSTRIAS IEPESA QUITO		19.947.34
TUBOPLAST		20.000.00
OTROS		<u>12.358.24</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>699.899.92</b>

\* Compañías relacionadas, que representan el 92.53% del total de cuentas por cobrar.

(1) Saldo originado principalmente por pagos efectuados por cuenta de Agroriego S. C. C. La compañía no nos proporciono los documentos que respalden las obligaciones por cobrar.

(2) Multipacking S. C. C. es el cliente mayoritario de la producción de Koplasek Cía. Ltda., cuyo saldo a diciembre 31 del 2001 fue de \$ 288.301.08.

## NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2002 la composición de las otras cuentas por cobrar corresponden exclusivamente a compañías relacionadas:

ICOTEC CIA. LTDA.	\$	24.550.40 (1)
MULTIPACKING S.C.C		87.392.50 (2)



# Soluciones No Problemas

QUEST S.C.C.	15.480.41
GERMIPLANT	1.832.56
SERVIAGRITEC	3.044.68
SIENDINA	1.860.55
AGRORIEGO	9.831.15 (3)
VITAL	<u>1.500.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 145.492.25</b>

- (1) Compañía relacionada en liquidación y litigio.
- (2) Saldo originado principalmente en préstamos efectuados por cuenta de Multipacking S. C. C., no reembolsados oportunamente
- (3) La compañía no nos proporciono los documentos que respalden las obligaciones por cobrar.

## NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR - FISCALES

Al 31 de diciembre del 2002 la composición de las cuentas por cobrar fiscales corresponden a las retenciones del 1% del Impuesto a la Renta realizadas a la compañía, así:

RETENCION EN LA FTE. 1% AÑOS ANTERIORES	\$ 17.295.68
RETENCION EN LA FUENTE 1% AÑO 2002	<u>9.118.86</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26.414.54</b>

## NOTA 7.- INVENTARIOS

El detalle de inventarios a diciembre 31 del 2002 corresponde a insumos importados para la industria plástica (Polietileno de baja densidad), que permanecen en:

1.- Mercadería nacionalizada en Multipacking	\$ 108.467.80
2.- Mercadería por nacionalizar en Almacenera	<u>290.545.30</u>
<b>Total Inventario mercaderías</b>	<b>\$ 399.013.10</b>

Inventario según Balance General a 31/12/02	<u>399.013.10</u>
---	-------------------



# Soluciones No Problemas

3.- Otros Inventarios (Maquinaria para rentar) 29.687.28

Otros Inventarios según Balance General a 31/12/02 29.687.28

Los otros inventarios de la compañía son maquinaria para arrendamiento y/o venta; y, que corresponde a la importación NPK 1759-2002 de un Equipo Triturador, marca Insta Pro 600.

La compañía registro como mercaderías la compra a Recordmotor S. A., de un vehículo marca Volkswagen Gol Comfort, modelo 2003, por \$ 10.089.29 valor que debe ser reclasificado.

La compañía realizo en febrero 1° del 2002, la venta de una máquina para sellado automático, marca Hece al Banco General Rumiñahui, según factura N° 1540, en \$ 51.425.00, el costo de la adquisición fue de \$ 67.407.16. Valores que no están debidamente conciliados al determinar el costo de ventas.

En virtud de que la contratación para efectuar la auditoria se produce en el año 2003 no fue posible constatar la toma física de inventarios.

Por todo lo mencionado anteriormente, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de Inventarios y Costo de Ventas, ni establecer su posible efecto sobre los estados financieros adjuntos.

## NOTA 8.- MERCADERIAS EN TRANSITO

El saldo al 31 de diciembre del 2002, comprende los egresos correspondientes a gastos efectuados para la importación fundamentalmente de insumos para la industria plástica (Polietileno de baja densidad), en número de 16 importaciones en trámite, así:

Importaciones en Tránsito	\$ <u>54.324.28</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 54.324.28</b>



# Soluciones No Problemas

## NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos se presenta de la siguiente manera:

<b>COSTO</b>	<b>SALDO AL 01-01-02</b>	<b>ADICIONES Y BAJAS</b>	<b>DEPREC. ACUMUL.</b>	<b>SALDO AL 31-12-02</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	1.531.40	11.31	65.16	1.542.71
<b>Equipo de Oficina</b>	57.95	955.67	12.48	1.013.62
<b>Equipo de Computación</b>	3.606.53	2.107.01	922.06	5.713.54
<b>Maquinaria y Equipo</b>	23.083.68			23.083.68
<b>Vehículos</b>	8.079.00		3.231.60	8.079.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13.274.88</b>	<b>3.073.99</b>	<b>4.096.65</b>	<b>12.252.22</b>

No pudimos completar el análisis de los activos fijos, la empresa no proporciono el detalle de cada una de las cuentas que lo conforman; dejamos constancia de la no participación en la toma física de inventarios de los activos fijos a diciembre 31 del 2002, en razón de lo extemporáneo de nuestra contratación, para efectuar la auditoria.

La compañía deberá reclasificar a Otros Inventarios, la maquinaria y equipo para arrendamiento y/o venta; que consta dentro de Activos Fijos, adquirida en el 2002 y que asciende a \$ 22.700.52.

## NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2002 la cuenta proveedores incluye a los proveedores locales de insumos, así:



# Soluciones No Problemas

QUIMITEC	\$	1.176.00	(1)
PLASTIMAR		2.983.56	
QUEST S. C. C.		155.40	(1)
IMPORTADORA EL ROSADO		383.16	
FLOSE		18.90	
TUBOPLAST		100.00	
FUPEL		<u>3.161.09</u>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>7.978.11</b>	

(1) Saldos no conciliados de compañías relacionadas, no tomados en cuenta para unificación y reclasificación.

## NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo al 31 de diciembre del 2002, comprende:

BANCO BOLIVARIANO	\$	14.889.36
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI		23.600.00 (1)
PRODUBANCO		<u>61.713.62</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>100.202.98</b>

Estas acreencias constituyen obligaciones corrientes sobre las que no se han provisionado los intereses a diciembre 31 del 2002 e incluyen los sobregiros bancarios contables por \$ 1.889.36 del Banco Bolivariano y \$ 15.417.07 del Produbanco.

(1) Vence en Enero 16/03

## NOTA 12.- OBLIGACIONES FISCALES

Este saldo se refiere al Impuesto al Valor Agregado y a Retenciones en la Fuente, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2002 comprende:

I. V. A.	\$	8.736.25 (1)
RETENCION EN LA FUENTE		<u>2.823.01 (2)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>11.559.26</b>



# Soluciones No Problemas

- (1) El saldo incluye la diferencia por pagar del Iva correspondiente a Ventas del año 2002, establecido en \$ 5.550.30.
- (2) Este saldo corresponde fundamentalmente a partidas no conciliadas a diciembre 31 del 2001, que se lo ha venido arrastrando durante el 2002.

## NOTA 13.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo al 31 de diciembre del 2002, comprende las obligaciones con proveedores del exterior –por compras de materia prima-, créditos directos otorgados entre 90 y 120 días plazo, así:

A. CARNEVALLI & ACC.	\$ 7.688.38
POLIMER RESOURCER INC.	32.330.00
PACIFIC LTD CORP	<u>29.734.75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 69.753.13</b>

## NOTA 14.- SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2002, comprende:

RAUL OQUENDO D'O	\$ 514.250.86 (1)
FORTUNEG CIA. LTDA	<u>362.351.58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 876.602.44</b>

(1) El saldo es producto de los prestamos de los socios para el pago de obligaciones de la compañía con proveedores del exterior como con bancos de la localidad e incluye intereses de \$ 52.147.42 sobre los fondos provistos, a una tasa del 5.95 % anual sobre el saldo a diciembre 31 del 2002.

## NOTA 15.- PATRIMONIO

El Saldo al 31 de diciembre del 2002, comprende:

Capital	\$ 400.00
Reserva Legal	7.082.23



# Soluciones No Problemas

Aporte Futuras capitalizaciones	245.368.34
Resultados Años anteriores	44.939.98
Utilidad del presente Ejercicio	<u>19.927.40</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 317.717.95</b>

Al 31 de diciembre del 2002 el capital social de la compañía es el siguiente: Fortuneg Cía. Ltda., 3.334 participaciones con un capital suscrito y pagado de \$ 133.34; Ing. Raúl Oquendo D'Ortinacq 3.333 participaciones con un capital suscrito y pagado de \$ 133.33 y Sra. Cecilia Martinod Yépez con 3.333 participaciones con capital suscrito y pagado de \$ 133.33; según consta en la Escritura de Reforma de Estatutos celebrada el diecisiete de mayo de mil novecientos noventa y uno ante el Doctor Rubén Darío Espinosa Idrobo e inscrita en el Registro Mercantil el diez de julio de mil novecientos noventa y dos.

## NOTA 16.- INGRESOS

Las Ventas registran los valores generados por el giro del negocio que realiza la compañía, al 31 de diciembre del 2002 esta conformado por un saldo de \$ 1'053.033.26.

## NOTA 17.- COSTOS

La cuenta Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2002 esta comprendido por los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Inventario Inicial de Mercaderías	\$ 562.558.61
+ Compras del año 2002	502.243.99
- Inventario Final de Mercaderías	<u>(399.013.10)</u>
<b>= Costo de Ventas</b>	<b>\$ 665.789.50</b>

Como ya lo mencionamos en la Nota Nro. 7, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de Inventarios y Costo de Ventas, ni establecer su posible efecto sobre los estados financieros adjuntos.



# Soluciones No Problemas

## NOTA 18.- GASTOS

Al 31 de diciembre del 2002 las cuentas Gastos de Administración y de Ventas se halla conformado como se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Sueldos	\$ 13.322.00
Honorarios Profesionales	16.269.20
Asistencia Técnica	38.193.68
Bonificaciones e Incentivos	8.132.00
Otras cuentas de Remuneraciones	<u>10.239.82</u>
<b>TOTAL REMUNERACIONES</b>	<b>86.156.70</b>
Impuestos y Patentes	5.766.89
Gasto Intereses	83.751.03 (1)
Gastos Legales y Judiciales	5.859.25
Consumo Teléfono, Fax e Internet	8.606.06
Gastos Bancarios	6.941.11
Alquiler y Arriendo Almacenera	21.231.52
Alquiler y Arriendo Vehículos	7.036.98
Leasing Bolivariano	94.817.12 (2)
Ajustes años anteriores	12.937.47 (3)
Gasto Instalaciones	5.129.71
Otros Gastos Generales de Administración	<u>22.731.66</u>
<b>TOTAL GASTOS GENERALES DE ADM.</b>	<b>274.808.80</b>
Comisiones	<u>6.350.86</u>
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>6.350.86</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADM. Y DE VENTA</b>	<b>\$ 367.316.36</b>

(1) El Gasto Intereses incluye los \$ 52.147.42 de intereses sobre fondos provistos por los socios, mencionados en la Nota Nro. 14, sobre los que no se han efectuado las retenciones correspondientes.

(2) Leasing Bolivariano representa el pago por el arriendo mercantil de equipos y vehículo, incluye el registro de la opción de compra del vehículo, utilizada por la compañía, por \$ 4.404.29. Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2002 la compañía dedujo del impuesto al valor agregado \$ 10.156.93 correspondientes al I. V. A., del arriendo mercantil.



# Soluciones No Problemas

(3) Corresponden a gastos de períodos anteriores

## **NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2002, y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados, salvo el registro de las reclasificaciones realizadas, correspondientes a la adquisición de los vehículos citados en las notas Nos. No. 7 y 18.

REPUBLICA DEL ECUADOR  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

OFICIO No. SC.ICI.CCP.03.038. 01800

Quito, a

30 de mayo de 2003

Señorita  
María Fernanda Rhon D.  
REPRESENTANTE LEGAL  
KOPLASEK CIA. LTDA.  
Antonio Basantes E2-84 y  
Panamericana Norte Km. 6 1/2  
Ciudad



De mi consideración:

En respuesta a su atento oficio S/N de 26 de diciembre del 2002, comunico a usted que de la revisión y análisis de los nuevos estados financieros por el ejercicio económico 2001, presentados en formulario 101 No. 200036036 se concluye que, los mismos no pueden ser aceptados como válidos por esta Institución, en razón que la empresa no presentó los documentos sustentatorios que permitan emitir una opinión sobre la razonabilidad del balance rectificatorio.

Particular que comunico para los fines pertinentes.

Atentamente,

Econ. Raúl Barros Ramos  
DIRECTOR DE CONTROL Y CONCURSO PREVENTIVO

ANEXO: 2da., 3ra. y 4ta. copia del formulario 101 No. 200036036

RBR/WS/Mchv  
EXP. 17576  
TRAM. 38767