



**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.**

**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**





## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas

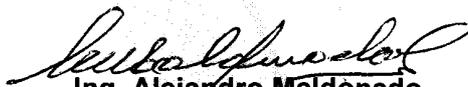
**ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.**

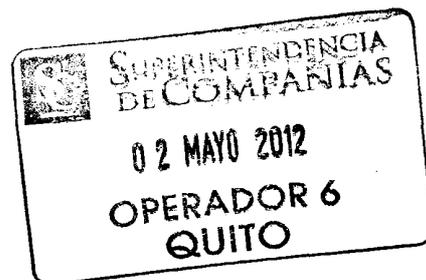
Ciudad.

1. Hemos examinado los estados financieros de ROMERO MANTILLA EMANRO S.A., al 31 de diciembre del 2011. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía.
2. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la planeación y ejecución de una auditoría tengan como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores significativos. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso apropiado de los principios de contabilidad de general aceptación en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para emitir nuestra opinión.
3. En razón de la fecha en la que fuimos contratados como auditores no pudimos obtener certeza razonable del valor registrado en Inventarios al 31 de diciembre del 2011.
4. Excepto por lo manifestado en el párrafo 3., de este informe, en nuestra opinión, los estados financieros indicados anteriormente presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de ROMERO MANTILLA EMANRO S.A., al 31 de diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, la inversión de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Quito D. M., 23 de abril del 2012.

**SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.**

  
Ing. Alejandro Maldonado  
GERENTE GENERAL  
RNAE: 490



**ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO FISCAL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Se constituyó con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el 05 de octubre de 2006

El objeto social principal de la Compañía es: Importación, exportación, compra y venta de todo tipo de bienes muebles e inmuebles; así como la comercialización y renta de automotores en general sus partes y repuestos, en los mercados del país

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de ochocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

La compañía mantiene sus registros contables en USD (Dólares de los Estados Unidos de América) de acuerdo con principios y normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, que son la base para la preparación de sus estados financieros.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Negocio en marcha: La empresa ha presentado información confiable y comparable del negocio en marcha. Los estados financieros deben ser preparados sobre la base del negocio en marcha a menos de que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar con el negocio.

Activos Fijos: Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta , en el año 2011 se cargó un gasto por depreciación de USD. 51.532,49.

La vida útil estimada de la propiedad planta y equipo es como sigue:

Oficinas	20 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Ingresos y gastos: Se contabilizan por el método del devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

## **ACTIVOS**

### **CAJA – BANCOS:**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2011 se descompone de la siguiente manera:

Cajas chicas	0,00
Bancos	27.848,62

### **CUENTAS POR COBRAR :**

El saldo de esta cuenta es:

Clientes	288.832,15
LARIKU S.A.	197.531,34
Préstamos a empleados	8.800,95
Provisión cuentas incobrables	-9.137,86
Impuestos por cobrar	3.139,12

---

Total:	489.165,70
--------	------------

### **PAGOS ANTICIPADOS:**

Anticipo proveedores extranjeros	275.880,82
Otros Anticipos	26.064,01

---

Total:	301.944,83
--------	------------

### **INVENTARIOS:**

El saldo registrado en libros de Inventarios a la fecha de corte de este estudio es de:

Inventarios	212.149,61
-------------	------------

### **ACTIVOS FIJOS:**

Al 31 de diciembre del 2011, después de ajustar la depreciación del año su detalle es:

Equipos de computación	11.986,11
Muebles y enseres	27.184,94
Vehículos	34.776,66
Edificios y oficinas	364.651,79
Equipo de oficina	1.069,57
<b>Total:</b>	<b>439.669,07</b>

**OTROS ACTIVOS:**

El siguiente es el detalle de Otros activos que posee ROMERO MANTILLA EMANRO S.A. al 31 de diciembre del 2011:

Construcciones en curso	31.670,60
-------------------------	-----------

**PASIVOS:**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

Los saldos de estos pasivos son:

Préstamo hipotecario Banco Bolivariano	39.993,96
Préstamo Banco Pichincha	5.883,92
<b>Total:</b>	<b>45.877,78</b>

No se han realizado el registro de los intereses por pagar a instituciones financieras.

**CUENTAS POR PAGAR:**

Proveedores locales	401.940,99
Anticipo clientes	232.506,00
Cuentas y documentos por pagar	401.298,70
<b>Total:</b>	<b>1.035.745,69</b>

Los rubros más importantes de Cuentas y documentos por pagar son:

Mantilla Julio	100.000,00
Cabrera Susana	50.000,00
Ruiz Edgar	180.000,00
Compañías relacionadas	52.000,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El saldo de obligaciones al 31 de diciembre del 2011, se detalla a continuación:

Impuestos por pagar	11.525,87
Beneficios Sociales	5.237,85
<hr/>	
Total:	16.763,72

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO :

Banco Proamérica	64.509,85
------------------	-----------

No se ha registrado los intereses por pagar de créditos bancarios a largo plazo.

**PATRIMONIO**

CAPITAL PAGADO:

El capital pagado al 31 de diciembre del 2011, es de USD. 800,00

UTILIDADES:

Resultados del Ejercicio	68.728,69
Resultados Acumulados	295.900,56
<hr/>	
Total:	364.629,25

**IMPUESTOS**

De acuerdo a lo establecido en el Código Orgánico de la Producción, a partir del año 2011 la tarifa del Impuesto a la Renta, tendrá una reducción del 1% anual, por lo que para el ejercicio de nuestro examen es del 24%, su detalle es el siguiente:

Utilidad según estado de resultados:	68.728,69
Gastos no deducibles	57.784,65
15% Participación Trabajadores	10.309,30
Utilidad antes de impuestos	116.204,04

---

24% Impuesto a la Renta	27.888.96
-------------------------	-----------

**EVENTOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.

# ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

Caja - bancos	27.848,62
Cuentas por cobrar clientes	279.694,29
Préstamos empleados	8.800,85
Otras cuentas por cobrar	499.476,17
Impuestos	3.139,12

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE 818.959,05

INVENTARIOS 212.149,61

#### ACTIVO FIJO

Activo fijo depreciable 439.669,07

TOTAL ACTIVO FIJO 439.669,07

#### OTROS ACTIVOS

Construcciones en curso 31.670,60

31.670,60

**TOTAL DEL ACTIVO 1.502.448,32**

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

Préstamos bancarios	45.877,78
Proveedores locales productos	401.940,99
Anticipo clientes	232.506,00
Cuentas y documentos por pagar	401.298,70
Impuestos y PT por pagar	22.591,06
Beneficios sociales	6.493,00

TOTAL PASIVO CORRIENTE 1.110.707,53

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO 64.509,85

**TOTAL DEL PASIVO 1.175.217,38**

**PATRIMONIO**

Capital pagado	800,00
Resultados	326.430,98
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>327.230,98</b>

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.502.448,32</b>
----------------------------------	---------------------

# ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

### INGRESOS

#### INGRESOS POR VENTAS

Ventas tarifa 0%	32.573,28
Ventas tarifa 12%	2.702.791,95
Otros ingresos	7.930,78
Descuento en ventas	-1.695,42

**TOTAL INGRESOS 2.741.600,59**

#### COSTOS Y GASTOS

##### COSTOS

Costo de ventas	2.069.101,64
-----------------	--------------

##### GASTOS

Gastos Administrativos	459.610,99
Gastos de Ventas	120.985,67
Gastos Financieros	23.173,60

**TOTAL COSTOS Y GASTOS 2.672.871,90**

**Utilidad del ejercicio 68.728,69**

15% P.T. 10.309,30

Gastos no deducibles 57.784,65

IMPUESTOS 27.888,97

**Utilidad a Patrimonio 30.530,42**

**ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>AL 31 DIC. 2010</b>	800,00	0,00	240.166,77	0,00	55.733,79	<b>296.700,56</b>
Capitalizacion reservas	-	-	-	-	-	-
Resultados ejercicios anteriores	-	-	55.733,79	-	-	55.733,79
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	68.728,90	68.728,90
Participacion trabajadores	-	-	-	-	-	10.309,30
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	27.888,97
<b>AL 31 DE DIC. 2011</b>	800,00	0,00	295.900,56	0,00	30.530,63	<b>327.231,19</b>

## ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

Utilidad del Ejercicio	68.728,90
Valor que no es movimiento de efectivo	51.532,49
<b>FLUJO DE UTILIDADES</b>	<b>120.261,39</b>
Disminución del Activo corriente	231.976,06
Disminución del Pasivo corriente	-132.057,48
<b>VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>99.918,58</b>
Incremento del Activo Fijo	-18.048,37
Incremento de Inventarios	-116.477,68
Incremento de Otros activos	-10.522,00
<b>VARIACION DE OPERACION</b>	<b>-145.048,05</b>
Disminución de obligaciones financieras	-22.928,12
Incremento de resultados	-30.530,42
<b>VARIACION DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-53.458,54</b>
<b>VARIACION TOTAL:</b>	<b>21.673,38</b>
Caja inicio del ejercicio	6.175,24
<b>Caja final del ejercicio</b>	<b>27.848,62</b>