

EXP. 17511

**ROMERAL CIA. LTDA.  
INFORME DE AUDITORIA  
2001**

# **ROMERAL CIA. LTDA.**

**Informe de Auditoría al 31 de Diciembre del 2001**

## **INDICE**

Opinión de los Auditores Independientes  
Balance General  
Estado de Resultados  
Estado de Evolución del Patrimonio  
Estado de Cambios en la Posición Financiera  
Notas a los Estados Financieros

## **ABREVIATURAS USADAS**

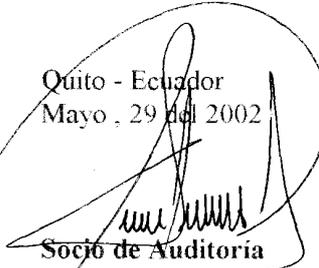
<b>US\$.</b>	Dólares Estadounidenses
<b>E.U.A.</b>	Estados Unidos de América

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE ROMERAL CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **ROMERAL CIA, LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, Evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluye también, la evaluación de principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en General. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **ROMERAL CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2001, los Resultados de sus operaciones, las variaciones del Patrimonio y los Flujos de Fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias requeridas por disposiciones legales, será dictaminada por separado.

Quito - Ecuador  
Mayo, 29 del 2002

  
Socio de Auditoría  
Ego, ~~Victor H. Ribadeneira G.~~  
C.P.A. 10-471 / RENAE. 064

**ROMERAL CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CAJA - BANCOS	\$	7.812	SOBREGIROS BANCARIOS	\$ 94
INVERSIONES		3.771	CTAS. Y DOCUM.POR PAGAR	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			Proveedores	4.247
Clients		72.739	Ctas. Relacionadas Nota ( 3 )	60.243
Anticipos		11.464	Anticipos	19.653
Empleados		8.493	Otros	262
Ctas. Relacionadas ( Nota 3 )		43.315	<b>TOTAL CTAS. Y DOC. POR PAGAR</b>	<u>84.405</u>
<b>TOTAL CTS. Y DOC POR COBRAR</b>		<u>136.011</u>	GASTOS ACUMULADOS Nota ( 6 )	8.094
INVENTARIOS Nota ( 4 )		165.094	IMPUESTOS	10.478
GASTOS ANTICIPADOS		7.837	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>103.071</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>320.525</u>	PASIVO A LARGO PLAZO	4.584
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Nota ( 5 )		440.022	<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>107.655</u>
ACTIVO DIFERIDO		108	PATRIMONIO	
			( Ver estado adjunto )	653.000
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>653.000</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$</b>	<u><u>760.655</u></u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ <u><u>760.655</u></u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**ROMERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2001**

**INGRESOS**

Ventas	545.350
Otros Ingresos	2.682
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>548.032</u>

**(-) COSTOS Y GASTOS**

Costo de Ventas	317.613
Gastos de Administración	216.391
Gastos de Ventas	18.705
Otros Gastos	550
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>553.259</u>

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$.</b>	<u><u>5.227</u></u>
--------------------------------	------------	---------------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**ROMERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2001**

CUENTAS	Capital	Aport. Futur. Capitaliz.	Reservas	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31-Dic-00	8.000	47.135	970	567.031	59.579	682.715
Ajuste Patrimonio				(97)		(97)
Apropiación Utilidades			264		(24.655)	(24.391)
Resultado					(5.227)	(5.227)
Saldo al 31-Dic-01	8.000	47.135	1.234	566.934	29.697	653.000

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**ROMERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2000**

**FUENTES**

Resultado del Ejercicio	\$.	8.711
Aumento de Pasivos		15.107
Neto Activos Fijos		<u>207.772</u>
<b>TOTAL</b>		<u>231.590</u>

**USOS**

Incremento Activos Netos		<u>112.212</u>
<b>TOTAL</b>		<u>112.212</u>

**VARIACIONES DE CAPITAL** 119.378

**INCREMENTO EXPLICADO EN :**

Capital de Trabajo Inicial		105.937
Capital de Trabajo Final		<u>225.315</u>
<b>VARIACION</b>	<b>\$.</b>	<u><u>119.378</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

# **ROMERAL CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

### **1. OPERACIONES**

La Compañía se denomina **ROMERAL CIA.LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito el 23 de Enero de 1987. La Compañía tiene como actividad principal la representación, comercialización, y distribución de repuestos e implementos automotores, tales como, parabrisas, ventoleras, vidrios de seguridad, baterías, llantas, entre otros. Además podrá también importar materia prima necesaria para la elaboración de implementos automotores.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros, conforme a Principios Contables de Aceptación General.

#### **a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado por la aplicación de la ley de dolarización.

#### **b. INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición que no excede al costo de reposición y precio del mercado.

#### **c. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Se muestran al costo reexpresado menos la correspondiente depreciación acumulada.

Para el caso de los activos fijos, el valor ajustado no supera el valor justo o la cantidad recuperable del activo.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año. Las mejoras o reparaciones de importancia que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva de los activos se capitalizan.

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

d. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos por ventas son reconocidos cuando se produce la venta de los productos.

3. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

G. Romero Cía.Ltda.  
 La Casa Parabrisa  
 Securit  
 Tecnividrio 2000  
 Induvit  
 Herrajes R.A.  
 Otros

D	H
	36.972
9.475	
	18.643
8.346	
14.960	
	4.628
10.534	
<b>43.315</b>	<b>60.243</b>

**TOTAL**

4. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2000, comprende:

Materia Prima y Materiales	\$	15.655
Producto Terminado		149.439
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>165.094</b>

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2001 , comprende:

CUENTAS		Total	Deprec. %
Edificios y Galpones	\$	549.499	5
Instalaciones		6.286	5
Vehiculos		47.330	20
Muebles y Equipo de Oficina		41.807	10
Equipo de Computación		33.388	20
Maquinaria y Equipo		18.105	10
		696.415	
( - ) Depreciación Acumulada		279.269	
		417.146	
Activos no depreciables		22.876	
<b>Total al 31 de diciembre del 2001</b>		<b>440.022</b>	

El movimiento del año del rubro es el siguiente

<b>Saldo al 1ro. De Enero</b>		466.206
(+) Adiciones netas del año		16.653
(-) Gasto Depreciación		42.837
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2001</b>	<b>\$</b>	<b>440.022</b>

## 6. GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

I.E.S.S. por Pagar	\$	1.514
Beneficios Sociales (1)		6.580
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>8.094</b>

### (1) BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es el detalle del movimiento de los Beneficios Sociales durante el año 2001:

CUENTAS	Saldo al 31/12/ 00	Movimiento Neto	Saldo al 31/12/ 01
Decimotercer Sueldo	613	95	708
Decimocuarto Sueldo	65	(10)	55
Decimoquinto Sueldo	7	(7)	-
Fondos de Reserva	1.484	389	1.873
Vacaciones	1.967	1.977	3.944
<b>TOTAL</b>	<b>4.136</b>	<b>2.444</b>	<b>6.580</b>

## **7. REEXPRESIÓN MONETARIA INTEGRAL**

A partir del 1 de enero del 2000, las partidas no monetarias del balance general fueron ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, entre el 1 de enero del 2000 y la fecha de transición. Para determinar y registrar este ajuste se utilizó el porcentaje de ajuste de inflación correspondiente a dicho periodo.

Los procedimientos de ajuste aplicados por la compañía son aquellos establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (Nec 16/17) "Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros" y por las disposiciones legales vigentes.

La compañía en cumplimiento de la referida Ley ajustó activo, pasivo y patrimonio en forma integral, con el objeto de contar con estados financieros en sucres que puedan convertirse a dólares de los E.U.A., a tasa de cambio corriente, este proceso contable fue efectuado y revelado en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2000.

## **8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de elaboración de este informe (Mayo 29 del 2002) no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener un efecto importante sobre dichos Estados.

\* \* \* \* \*