

2000

24.295

Romero & Asociados Cia. Ltda.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2000

**Contenido**

Informe de los Auditores Externos Independientes .....	1
Estados Financieros Auditados	
Balance General .....	2
Estado de Resultados .....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Socios .....	5
Estado de Flujos de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros .....	7

## **Informe del Auditor Independiente**

A los Socios de  
**Romero & Asociados Cia. Ltda.**

1. He auditado el balance general adjunto de Romero & Asociados Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basado en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Romero & Asociados Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Como está indicado en la *Nota 2* a los estados financieros, en marzo del 2000, el Gobierno Ecuatoriano adoptó mediante Ley, el Esquema de Dolarización, el que consistió en retirar de circulación los sucres (Unidad Monetaria de la República del Ecuador) y reemplazarlos por US dólares; y fijar el tipo de cambio en S/25.000 por US\$1.00. De acuerdo con esta Ley, las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, convirtieron sus registros contables por el período del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, de sucres a US dólares, de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No.17; y empezaron a mantener sus registros contables en US dólares a partir del 1 de Abril del 2000.

  
\_\_\_\_\_  
**Tomás Chang Yáñez**  
**Registro Superintendencia de**  
**Compañías No.032**

**20 de marzo del 2001**

# Romero & Asociados Cia. Ltda.

## Balance General

31 de diciembre  
2000  
(Dólares en Miles)

### Activos

#### Activos corrientes:

Caja y bancos	\$	45,5
Cuentas por cobrar (Nota 3)		432,2
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 4)		44,6
Gastos anticipados (Nota 5)		150,5
Total activos corrientes		<u>672,8</u>

#### Propiedades y equipos (Nota 6):

Instalaciones		444,1
Muebles y enseres		492,3
Total costo		<u>936,4</u>
Depreciación acumulada		<u>(371,9)</u>
Total costo, neto		<u>564,5</u>

Total activos	\$	<u>1,237,3</u>
---------------	----	----------------

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

	<b>31 de diciembre 2000</b>
	<i>(Dólares en Miles)</i>
<b>Pasivos y patrimonio de socios</b>	
Pasivos corrientes:	
Cuentas por pagar <i>(Nota 7)</i>	\$ 399,0
Gastos acumulados <i>(Nota 8)</i>	179,2
Total pasivos corrientes	<u>578,2</u>
Cuentas por pagar a largo plazo	<u>39,8</u>
Patrimonio de socios:	
Capital pagado <i>(Nota 9)</i>	2,0
Aumento de Capital en trámite	2,5
Reserva legal	1,3
Reserva de capital	228,6
Utilidades retenidas	384,9
Total patrimonio de socios	<u>619,3</u>
Total pasivos y patrimonio de socios	<u>\$ 1,237,3</u>

*Ver notas adjuntas.*

# Romero & Asociados Cia. Ltda.

## Estado de Resultados

	<b>Año Terminado el 31 de diciembre 2000</b>
	<i>(Dólares en Miles)</i>
Ventas netas	\$ 1,944,0
Costo de ventas	(1,200,1)
Utilidad bruta	<u>743,9</u>
Gastos:	
Administrativos	(558,1)
Utilidad de operación	<u>185,8</u>
Otros (egresos) ingresos:	
Intereses ganados	0,6
Resultado por exposición a la inflación	(55,5)
Otros	7,0
	<u>(47,9)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores, impuesto a la circulación de capitales e impuesto a la renta	<u>137,9</u>
Participación de trabajadores <i>(Nota 2)</i>	(18,2)
Impuesto a la circulación de capitales <i>(Nota 2)</i>	(16,9)
Impuesto a la renta <i>(Nota 10)</i>	(25,7)
	<u>(60,8)</u>
Utilidad neta	<u>\$ 77,1</u>

*Ver notas adjuntas.*

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Estado de Cambios en el Patrimonio de Socios

	Capital Pagado	Aumento Capital en trámite	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva por Revalori- zación del Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Utilidades Retenidas	Total
	<i>(Dólares en Miles)</i>							
Saldos al 31 de diciembre de 1999, reestablecidos según información financiera suplementaria (Nota 11)	\$ 2,5	\$ -	\$ 1,6	\$ 269,6	\$ -	\$ -	\$ 230,8	\$ 504,5
Ajuste por corrección monetaria integral a las cuentas patrimoniales al 31 de marzo, 2000	-	-	-	-	8,1	17,6	88,5	114,2
Ajuste por corrección de brecha de las cuentas patrimoniales al 31 de marzo, 2000	-	-	-	-	(1,8)	(6,8)	(9,7)	(18,3)
Transferencias	-	-	-	17,1	(6,3)	(10,8)	-	-
Diferencia en conversión	(0,5)	-	(0,3)	(58,1)	-	-	(1,8)	(60,7)
	<b>\$ 2,0</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,3</b>	<b>\$ 228,6</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 307,8</b>	<b>\$ 539,7</b>
Futuro aumento capital en trámite	-	2,5	-	-	-	-	-	2,5
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta, 2000	-	-	-	-	-	-	77,1	77,1
Saldos al 31 de diciembre del 2000	<b>\$ 2,0</b>	<b>\$ 2,5</b>	<b>\$ 1,3</b>	<b>\$ 228,6</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 384,9</b>	<b>\$ 619,3</b>

*Ver notas adjuntas.*

# Romero & Asociados Cia. Ltda.

## Estado de Flujos de Efectivo

**Año Terminado el  
31 de diciembre  
2000**  
*(Dólares en Miles)*

### Actividades de Operación:

Utilidad neta	\$ 77,1
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	18,9
Resultados por exposición a la inflación, incluido en la utilidad	55,5
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en cuentas por cobrar	(29,9)
Aumento en otras cuentas por cobrar	(14,8)
Aumento en gastos anticipados	(111,5)
Aumento en cuentas por pagar	349,1
Aumento en gastos acumulados	41,6
Disminución en cuentas por pagar a largo plazo	(213,9)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>172,1</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>	
Adiciones de propiedades y equipos	(131,9)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(131,9)</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>	
Aporte en efectivo para aumento capital	2,5
Efectivo proveniente de actividades de financiación	<u>2,5</u>
Diferencia en conversión sobre la variación del tipo de cambio	(48,9)
Disminución neta en caja y bancos y equivalente de efectivo	(6,2)
Caja y bancos y equivalente de efectivo al principio del año	51,7
Caja y bancos y equivalente de efectivo al final del año	<u>\$ 45,5</u>

*Ver notas adjuntas.*

# Romero & Asociados Cia. Ltda.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de diciembre del 2000**

### **1. Operaciones**

La Compañía fue constituida en Ecuador el 30 de Julio de 1979 y su actividad principal es prestar servicios de a) Auditoría, b) Contabilidad y servicios administrativos; c) Asesoría a la Gerencia en: Finanzas, Impuestos, Control Interno, Contraloría a tiempo parcial y otros servicios complementarios; y d) Organización departamental interna: finanzas, contabilidad, auditoría interna, ventas, crédito y cobranzas, presupuestos y flujos de caja a entidades pertenecientes al sector privado, ya sean personas naturales o jurídicas, así como también empresas estatales.

En febrero del 2000, el Congreso Nacional expidió la Ley de Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Registro Oficial el 13 de marzo del 2000, mediante la cual el Gobierno resolvió adoptar el modelo económico denominado "Dolarización", que consistió en retirar los sucres de circulación y reemplazarlos con dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base al tipo de cambio de S/ 25.000 por US\$ 1.00. Entre las principales reformas incluidas en la Ley de Transformación Económica del Ecuador se encuentra el de mantener los registros contables de las empresas y personas obligadas a llevar contabilidad, en US dólares, y efectuar la conversión de los saldos en sucres al 31 de marzo del 2000 a US dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas conjuntamente por el Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías.

Hasta el 31 de marzo del 2000, los registros contables y los estados financieros se preparaban en sucres, moneda de uso legal en el Ecuador. Desde el 1 de abril del 2000, los registros contables y los estados financieros se preparan en US dólares.

Debido al cambio del modelo económico adoptado por el Gobierno del Ecuador, el balance general al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de socios y flujos de efectivo y las notas explicativas, por el año terminado en esa fecha, no pueden ser comparables con los estados financieros emitidos por el año terminado el 31 de diciembre de 1999.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, sobre las bases del costo histórico, con excepción de la aplicación del sistema de corrección monetaria al 31 de marzo del 2000, que forma parte del proceso de conversión de los estados financieros emitidos en sucres a US dólares, tal como se explica más adelante.

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Políticas Contables Significativas (continuación)

##### Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

Los estados financieros preparados por la Compañía al 31 de marzo del 2000 han sido convertidos a US dólares según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC No.17, como sigue:

1. Con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de socios, del balance general al 31 de marzo del 2000, fueron ajustados siguiendo los procedimientos establecidos por la Norma, relativa a la corrección monetaria integral para el período del 1 de enero al 31 de marzo del 2000, utilizando el porcentaje de ajuste de inflación calculado entre el 1 de diciembre de 1999 y el 29 de febrero del 2000, que refleja la variación del índice nacional de precios al consumidor, elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC), el cual fue del 32,8118 %. El resultado neto del ajuste por corrección monetaria integral al 31 de marzo del 2000, fue registrado utilizando como contrapartida la cuenta Resultados por Exposición a la Inflación.
2. Los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de socios, incluidos en el balance general al 31 de marzo del 2000, luego de aplicar la corrección monetaria integral a esa fecha, fueron ajustados utilizando los índices especiales de corrección de brecha, que surgen de la diferencia entre las tasas de inflación y devaluación, aplicadas a los períodos comprendidos entre el 31 de diciembre de 1991 y el 31 de diciembre de 1999 y entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2000. El resultado neto del ajuste de corrección de brecha fue registrado utilizando como contrapartidas las siguientes cuentas:
  - . En la cuenta Reexpresión Monetaria, el efecto acumulado entre el 31 de diciembre de 1991 y el 31 de diciembre de 1999, y
  - . En la cuenta Resultados por Exposición a la Inflación, el efecto por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2000.
3. Los saldos de las cuentas del patrimonio de socios Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, fueron transferidos a la cuenta patrimonial denominada "Reserva de Capital".
4. Los activos y pasivos monetarios fueron convertidos a US dólares en base al tipo de cambio de S/ 25.000, por cada US\$ 1.00.
5. El balance general al 31 de marzo del 2000, luego de ser ajustado por corrección monetaria integral y corrección de brecha, y el estado de resultados por el período de tres meses terminado en esa fecha, expresados en sucres, fueron convertidos a US dólares en base al tipo de cambio de S/. 25.000, por cada US\$ 1.00.
6. El estado de resultados, no estuvo sujeto al ajuste integral de inflación e índices especiales de corrección de brecha.
7. Los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de socios, incluidos en el

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Políticas Contables Significativas (continuación)

##### Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

balance general al 31 de diciembre de 1999, incluyen los efectos de la inflación, luego de aplicar la corrección monetaria, utilizando el porcentaje de ajuste por inflación a esa fecha, elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).

8. Los activos y pasivos no monetarios y patrimonio de socios al 31 de diciembre de 1999, fueron convertidos a US dólares utilizando el mismo método descrito en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC No. 17, esto es, los saldos fueron ajustados utilizando los índices especiales de corrección de brecha, a esta fecha. La información financiera suplementaria, incluida en la *Nota 17*, es parte integrante de los estados financieros y se presenta únicamente con el propósito de preparar y presentar los estados de cambios en el patrimonio de socios y flujos de efectivo.

9. La diferencia en conversión, producida por el tipo de cambio de S/19.525,89 por US\$1.00 al 31 de diciembre de 1999, y de S/25.000 por US\$1.00 al 31 de marzo del 2000, se presenta neta, en el patrimonio de socios.

Un resumen de los índices especiales de corrección de brecha utilizados por la Compañía y los índices de ajustes por inflación, son como sigue:

Año y Periodo Terminado	Indices Especiales de Corrección de Brechas Factor de Ajuste (%)	Indices Nacionales de Precios al Consumidor Factor de Ajuste (%)
Diciembre de 1991	26,885	46,8
Diciembre de 1992	40,358	63,9
Diciembre de 1993	66,681	32,3
Diciembre de 1994	85,672	24,5
Diciembre de 1995	77,146	22,2
Diciembre de 1996	80,657	26,2
Diciembre de 1997	94,641	29,9
Diciembre de 1998	86,282	45,0
Diciembre de 1999	0	53,0
Marzo del 2000	-3,596	32,81

Un resumen del efecto de la aplicación de la corrección monetaria integral y corrección de brechas, se muestran a continuación:

	31 de marzo del 2000	
	Sucres en Millones	Dólares en Miles
. Activos fijos, neto	12.017,5	480,7
	S/ 12.017,5	\$ 480,7
Patrimonio de los socios:		
. Reservas de capital	S/ 5.712,5	\$ 228,5
. Utilidades retenidas, años anteriores	7.692,5	307,7
. Resultados periodo de enero a marzo, 2000	(1.387,5)	(55,5)
	S/ 12.017,5	\$ 480,7

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Políticas Contables Significativas (continuación)

##### Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

##### Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición más los ajustes por corrección monetaria integral y corrección de brecha hasta el 31 de marzo del 2000. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales, como sigue:

Instalaciones y adecuaciones	10%
Muebles y enseres	10% y 20%

##### Reserva por Revalorización del Patrimonio

Registró hasta el 31 de marzo del 2000, los efectos por corrección monetaria integral y corrección de brecha sobre las cuentas del patrimonio de socios, excepto los efectos de los ajustes de la cuenta utilidades retenidas. El saldo de esta cuenta se neteó a partir del 1 de abril del 2000 con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria, cuyo nuevo saldo se incluye en la cuenta patrimonial Reserva de Capital.

##### Reexpresión Monetaria

Registró hasta el 31 de marzo del 2000, los efectos por corrección monetaria integral y corrección de brecha sobre las cuentas de activos y pasivos no monetarios y del patrimonio de socios. El saldo de esta cuenta se neteó a partir del 1 de abril del 2000 con el saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio, cuyo nuevo saldo se incluye en la cuenta patrimonial Reserva de Capital.

##### Reserva de Capital

Registra la transferencia de los saldos de las cuentas del patrimonio, Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

##### Utilidades Retenidas

Las utilidades retenidas al inicio del año 2000, fueron ajustadas por corrección monetaria integral y corrección de brecha hasta el 31 de marzo del 2000.

##### Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 2. Políticas Contables Significativas (continuación)

##### Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

##### Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

##### Impuesto a la Circulación de Capitales

Durante el año 2000, el impuesto a la circulación de capitales se mantuvo como un tributo independiente del impuesto a la renta con la tarifa del 0.8%, sobre todas las operaciones bancarias en el país, el cual tuvo vigencia hasta el 31 de diciembre del 2000, y fue registrado con cargo a los resultados del período en que se retuvo.

#### 3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<b>2000</b>
	<i>(Dólares en Miles)</i>
Clientes Guayaquil	\$ 201,4
Clientes Quito	209,6
Otros	28,8
Sub-total	<u>439,8</u>
Provisión para cuentas incobrables	(7,6)
	<u>\$ 432,2</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es como sigue:

	<b>2000</b>
	<i>(Dólares en Miles)</i>
Saldo al principio del año	\$ (3,3)
Provisión con cargo a resultados	(4,3)
Saldo al final del año	<u>\$ (7,6)</u>

#### 4. Otras Cuentas por cobrar

Los otras cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 4. Otras Cuentas por cobrar (continuación)

	<i>(Dólares en Miles)</i>
Cuentas por cobrar empleados	\$ 38,9
Viáticos por liquidar	5,7
	\$ 44,6

#### 5. Gastos Anticipados

Los otros gastos anticipados consisten de lo siguiente:

	<b>2000</b> <i>(Dólares en Miles)</i>
Mantenimiento oficinas	\$ 2,2
Alocaciones a E&Y	30,0
Campaña Publicitaria	26,2
Impuestos retenidos	55,4
Crédito Fiscal IVA 12%	36,7
	\$ 150,5

#### 6. Propiedades y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2000 fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas y/o Retiros	Efectos de Conversión	Saldo Final
	<i>(Dólares en Miles)</i>				
Costo:					
Instalaciones y adecuaciones	\$ 384,4	\$ 38,2	\$ (10,0)	\$ 31,5	\$ 444,1
Muebles y equipos de oficina	327,9	140,9	(0,5)	24,0	492,3
Total costo	712,3	179,1	(10,5)	55,5	936,4
Depreciación acumulada	(335,4)	(33,9)	5,5	(8,1)	(371,9)
	\$ 376,9	\$ 145,2	\$ (5,0)	\$ 47,4	\$ 564,5

#### 7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<b>2000</b> <i>(Dólares en Miles)</i>
Proveedores Locales	65,3
Provisiones por pagar	333,7
	\$ 399,0



# Romero & Asociados Cia. Ltda.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 11. Información Financiera Suplementaria (continuación)

Balance general reestablecido al 31 de diciembre de 1999, al tipo de cambio de S/19.525,89 por US\$1.00, como sigue:

	Al 31 de diciembre de 1999			
	Saldos Previamente Informados En Suces	Ajustes para Propósitos de Presentación En Suces	Saldos Reestablecidos En Suces	Saldos Reestablecidos En Dólares
	<i>(En Millones)</i>		<i>(En Miles)</i>	
<b>Activos</b>				
Activos corrientes:				
Caja y bancos	S/ 1.010,1	S/ -	S/ 1.010,1	S/ 51,7
Cuentas por cobrar	7.854,1	-	7.854,1	402,2
Otras cuentas por cobrar	581,1	-	581,1	29,8
Gastos anticipados	763,4	-	763,4	39,1
Total activos corrientes	10.208,7	-	10.208,7	522,8
Propiedades, Plantas y equipos:				
Instalaciones	3.635,0	3.145,2	6.780,2	347,3
Muebles y enseres	3.366,1	2.564,8	5.930,9	303,8
Vehículos	215,0	-	215,0	11,0
Total costo	7.216,1	5.710,0	12.926,1	662,1
Depreciación acumulada	2.963,4	1.703,0	4.666,4	239,0
Total costo, neto	4.252,7	4.007,0	8.259,7	423,1
Total Activos	S/ 14.461,4	S/ 4.007,0	S/ 18.468,4	S/ 945,9

	Al 31 de diciembre de 1999			
	Saldos Previamente Informados En Suces	Ajustes para Propósitos de Presentación En Suces	Saldos Reestablecidos En Suces	Saldos Reestablecidos En Dólares
	<i>(En Millones)</i>		<i>(En Miles)</i>	
<b>Pasivos y patrimonio de socios</b>				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar	S/ 973,7	S/ -	S/ 973,7	S/ 49,9
Gastos acumulados	2.688,7	-	2.688,7	137,7
Total pasivos corrientes	3.662,4	-	3.662,4	187,6
Cuentas por pagar a Largo Plazo	4.955,3	-	4.955,3	253,8
Patrimonio de socios:				
Capital pagado	50,0	-	50,0	2,5
Reserva legal	31,4	-	31,4	1,6
Reserva de capital	1.889,3	3.374,0	5.263,3	269,6
Utilidades retenidas	3.873,0	633,0	4.506,0	230,8
Total patrimonio de socios	5.843,7	4.007,0	9.850,7	504,5
Total pasivos y patrimonio de socios	S/ 14.461,4	S/ 4.007,0	S/ 18.468,4	S/ 945,9

## Romero & Asociados Cia. Ltda.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 11. Información Financiera Suplementaria (continuación)

Estado de cambios en el patrimonio de socios reestablecido al 31 de diciembre de 1999, al tipo de cambio de S/19.525,89 por US\$1.00, como sigue:

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas	Total
	<i>(Suces en Millones)</i>				
Saldos al 31 de diciembre de 1999, previamente informados	S/ 50,0	S/ 31,4	S/ 1.889,3	S/ 3.873,1	S/ 5.843,8
Regularización de la reexpresión monetaria, 1999	-	-	(33,1)	33,1	-
Ajuste por corrección de brecha de los activos no monetarios al 31 de diciembre de 1999	-	-	4.007,0	-	4.007,0
Ajuste por corrección de brecha de las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 1999	-	-	(599,9)	599,9	-
Saldos al 31 de diciembre de 1999, reestablecidos	<u>S/ 50,0</u>	<u>S/ 31,4</u>	<u>S/ 5.263,3</u>	<u>S/ 4.506,1</u>	<u>S/ 9.850,8</u>

Tipo de cambio de S/19.525,89 por US\$1.00

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas	Total
	<i>(Dólares en Miles)</i>				
Saldos al 31 de diciembre de 1999, reestablecidos	<u>\$ 2,5</u>	<u>\$ 1,6</u>	<u>\$ 269,6</u>	<u>\$ 230,8</u>	<u>\$ 504,5</u>