

**H. BARZOLA V. / / /**  
Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad  
Esmeraldas 400 y P. Solano 2do. Piso  
TEF. 239877 - 691155 - 693110

**I N V E R S I O N E S   R O M B A R   S . A .**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

A V. / / /

**H. BARZOLA V. / / /**

**Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad**

**Esmeraldas 400 y P. Solano 2do. Piso**

**TEF. 239877 - 691155 - 693110**

**INVERSIONES ROMBAR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

**I N D I C E**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**

**H. BARZOLA V. / / /**

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad

Esmeraldas 400 y P. Solano 2do. Piso

TEF. 239877 - 691155 - 693110

Guayaquil, Diciembre 13 del 2001

Señores Accionistas

**INVERSIONES ROMBAR S.A.**

Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoría Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 1999.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **INVERSIONES ROMBAR S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoría.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoría Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoría prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,



C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

**H. BARZOLA V. / / /**

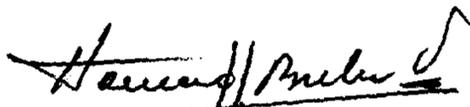
Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad  
Esmeraldas 400 y P. Solano 2do. Piso  
TEF. 239877 - 691155 - 693110

## **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **INVERSIONES ROMBAR S.A.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **INVERSIONES ROMBAR S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre de 1999.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador



**C.P.A. Homero Barzola Vivas**  
**Auditor Independiente**  
**Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283**

# INVERSIONES ROMBARSA

## BALANCE GENERAL

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

#### ACTIVOS

<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		<b>371.84</b>
CAJA-BANCOS	143.80	
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES	200.00	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	28.04	
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		<b>368,756.57</b>
CUENTAS, DOC. POR COBRAR E INVERS. A PLAZO	368,756.57	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCION	57.58	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-57.58	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>369,128.41</u></b>

#### PASIVOS

<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS POR PAGAR	8,146.17	
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	8.33	
OBLIGACIONES AL IESS E IMPUESTOS	11.44	
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
LOCALES	20,279.10	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>28,445.04</b>

#### PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00	
RESERVAS	890.15	
RESERVA POR REVALOR. DEL PATRIMONIO	272,170.00	
REEXPRESION MONETARIA	31,489.08	
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	36,756.18	
PERDIDA DEL EJERCICIO DESPUES A LA RENTA	- 1,422.04	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>340,683.37</b>

<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>369,128.41</b>
--------------------------------------	-------------------

**INVERSIONES ROMBAR SA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

**INGRESOS**

<u>OTROS INGRESOS</u>	0.83
RESULTADO DE EXPOS. POR INFLAC. (R.E.I.)	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>0.83</b>

**EGRESOS**

<u>GASTOS GENERALES</u>	
SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS	459.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	708.26
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	9.29
1% ICC	19.37
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1,196.88</b>

**UTILIDAD O PERDIDA**

**1,196.05**

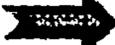
*Hernandez/Molina*

**INVERSIONES ROMBAR SA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

AÑOS	CAPITAL	APORTE CAP.	GANANCIAS	RES.LEGAL	REEXP. MON.	RES. X REV. PATRIM	PERDIDAS	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1998	800.00	-	25,454.81	890.16	11,349.00	177,303.41	1,431.17	217,228.55
MOVIMIENTO AÑO 1999	-	400.00	36,756.18	-	31,489.08	272,170.00	1,422.04	265,880.86
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 1999	800.00	400.00	-11,301.37	890.16	42,838.08	449,473.41	9.13	483,109.41

**INVERSIONES ROMBAR S.A.**  
**ESTADO EVOLUCION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

ACTIVO	1998	1999	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	267.90	371.84	103.94
ACTIVO FIJO	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	241,017.37	368,756.57	127,739.20
<b>SUMAN</b> 	<b>241,285.27</b>	<b>369,128.41</b>	<b>127,843.14</b>

PASIVO	1998	1999	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	8,123.23	8,165.94	42.71
PASIVO NO CORRIENTE	18,795.83	20,279.10	1,483.27
PATRIMONIO NETO	214,366.21	340,683.37	126,317.16
<b>SUMAN</b> 	<b>241,285.27</b>	<b>369,128.41</b>	<b>127,843.14</b>

H. BARZOLA V. / / /

## ANÁLISIS Y DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 1999

### OPERACIÓN Y OBJETIVOS

INVERSIONES ROMBAR S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, y su principal Actividad es realizar Inversiones de manera permanente.

### PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para el efecto se aplicó con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

### ACTIVO CAJA BANCOS

**FONDOS DISPONIBLES** \$ 143.80

Banco del Pacífico \$ 143.80

La Cuenta Bancos, se maneja con regularidad y control suficiente conciliándose sus saldos mensualmente, esto es al cierre de su ejercicio impositivo, estas cuentas no registran novedad alguna.

**CUENTAS POR COBRAR** \$ 200.00

Hotel Casino Salinas S.A. \$ 200.00

### INVERSIONES PERMANENTES

Esta partida corresponde a aplicaciones efectuadas en los paquetes accionarios de cada una de las unidades económicas descritas en B/G.

**IMPUESTOS ANTICIPADOS** \$ 28.04

Este valor representa pagos anticipados de impuesto a la renta así como retenciones que han sido efectuadas en la Fuente.

### PASIVO

**PASIVO CORRIENTE**  
**CUENTAS POR PAGAR** \$ 8,146.17

Comercial Romero Palomo

H. BARZOLA V. / / /

Valor recibido para ser aplicado en las necesidades de la Empresa.

**OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS** \$ 19.77

Los Saldos del Pasivo está debidamente clasificado en corriente, por lo que sus saldos de las obligaciones al IESS, así como los Beneficios Sociales se los viene actualizando de manera continua cada mes.

**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

En el presente ejercicio, este rubro fue objeto de ajuste por la conversión (NEC 17) por razón

**PATRIMONIO** \$ 340,683.37

**CAPITAL** \$ 800.00

Este capital cumple con lo mínimo requerido por la Autoridad de Control.

RESERVA POR REVAL. DEL PATRIMONIO	\$ 272,170.00
RESERVA	890.16
UTILIDAD ACUM. EJERCICIO ANTERIOR	36,756.18
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 1,422.04
RESERVA POR REVAL. DEL PATRIMONIO	355,265.36

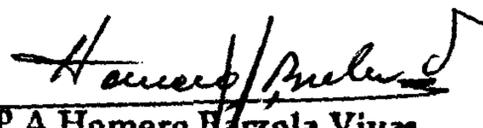
El sector Patrimonial asciende a la cantidad de \$ 340,683.37 cuyo rubro de mayor representación corresponde a la Reserva por Revalorización del Patrimonio en función de la aplicación de la NEC 17 consecuentemente el ejercicio arrojó una pérdida de \$ 1,422.04 que en el próximo ejercicio impositivo puede ser enjugada en su totalidad de acuerdo a las decisiones que tome la Junta General de Accionistas.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Durante el ejercicio económico del 1999, la Compañía INVERSIONES ROMBAR S.A. cumplió con el pago de todas las OBLIGACIONES TRIBUTARIAS, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,

  
C.P.A Homero Barzola Vivas  
Auditor Externo  
Reg. Nac. # 283