

Quito, agosto 24 del 2009

Auditoría
S/173

Señor
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mi consideración:

En calidad de Gerente General y Representante Legal de la empresa CONSULTORA FAUSTO AVILA ASOCIADOS CIA. LTDA., remito el Informe Corregido de Auditoría del año 2008 que mi representada elaboró a los estados financieros de la compañía **ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.**, de acuerdo a las observaciones que fueron emitidas según Oficio No.SC.ICI.AI.09 0018798 del 31 de Julio del 2.009.

Por la atención que se digne dar a la presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,


Econ. Fausto Avila Romero
GERENTE CONSULTORA FAUSTO
AVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.

CONSULTORA FAUSTO AVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES

ROMAN HERMANOS. CIA. LTDA

INFORME DE AUDITORIA AÑO 2008

F AVILA

06/2009

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Señor

ROBERTH EDUARDO ROMAN B.
REPRESENTANTE LEGAL DE ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

Quito 30 de junio del 2009

1. Hemos auditado los Estados Financieros de Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., por el período comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre del 2008. La elaboración de los Estados Financieros mencionados es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se realizó de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si las cuentas de los Estados Financieros, no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados antes mencionados. Incluye también la evaluación del cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Control Interno y Principios de Contabilidad utilizados, de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los cuentas de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros de la Compañía, ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2008, de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, el Reglamento de Contabilidad aplicable a las Sociedades establecidas en el país, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y demás disposiciones legales vigentes.
4. Producto de esta auditoría se determinó que, el Capital Social al 31 de diciembre del 2008 es de US \$ 70.000,00, mientras que los Ingresos ascienden a US \$ 12.611.278,11 los

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

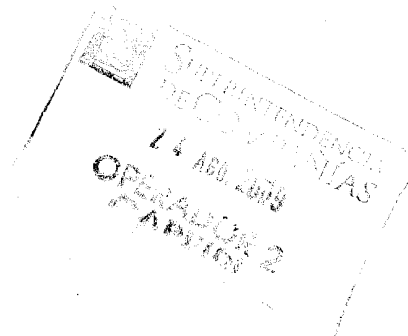
Costos a US \$ 11.044.990,55 y los Gastos a US \$ 1.163.751,38, la sumatoria total de los Costos y Gastos es de US \$ 12.208.741,93

Atentamente,


CONSULTORA ÁVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.
AUDITORES
SC-RNAE-338

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.

FIRMA AUTORIZADA



CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS, PASIVOS, CAPITAL, INGRESOS COSTOS Y GASTOS

AÑO 2008

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

COMPañÍA ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	VALOR EN LIBROS
1,1	ACTIVO CORRIENTE		1.967.879,96
	Caja Bancos		58.580,27
	Documentos y Cuentas por Cobrar	2	567.768,28
	Crédito Tributario		2.471,31
	Inventarios de Productos Terminados	3	1.339.060,10
1,2	ACTIVO FIJO	4	86.155,82
	MUEBLES Y ENSERES		35.657,34
	MAQUINARIA Y EQUIPO		11.725,11
	VEHÍCULOS		114.900,21
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		31.990,72
	(-)Depreciación Acumulada		-108.117,56
1,3	ACTIVO DIFERIDO Y DE LARGO PLAZO		200.000,00
	Cuentas y Documentos Por Cobrar Largo Plazo Relacionadas		200.000,00
1,3	TOTAL DEL ACTIVO		2.254.035,78
2,1	PASIVO CORRIENTE		1.841.880,03
	Cuentas y Documentos por Pagar (Locales)	5	1.334.774,78
	Prestamos de Accionistas		395.416,94
	Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente Locales		4.945,22
	Participaciones por Pagar del Ejercicio		60.380,43
	Obligaciones Emitidas a Corto Plazo		46.362,66
2,2	PASIVO DE LARGO PLAZO		0,00
	Cuentas y Documentos por Pagar (Locales)		0,00
2,3	PASIVO DIFERIDO Y OTROS PASIVOS		0,00
	Anticipo a Clientes y Otros Pasivos		0,00
2	TOTAL DEL PASIVO		1.841.880,03
3	PATRIMONIO		412.155,75
	Capital	6	70.000,00
	Utilidades Presente Ejercicio		342.155,75
2+3	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.254.035,78

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de este Estado

Sr. Roberth Román B.
Representante Legal

Sr. Augusto R. Iza A.
Contador CPA.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

COMPañÍA ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 (EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	VALOR EN LIBROS
4	INGRESOS	7	
	Ventas Netas Locales gravadas tarifa 12%		11.355.155,24
	Ventas Netas Locales gravadas tarifa 0%		790.996,73
	Otras Rentas Gravadas		465.126,14
	TOTAL INGRESOS		12.611.278,11
5	COSTOS		
	Inventario Inicial de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo		1.288.238,12
	Compras Netas Locales de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo		10581157,42
	Importaciones de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo		514.655,11
	(-) Inventario Final de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo		-1.339.060,10
	TOTAL COSTOS		11.044.990,55
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	8	
	Importaciones de Bienes no producidos por el Sujeto Pasivo		8.597,28
	sueldos salarios y demás remuneraciones		161.970,01
	Aportes a la Seguridad Social		27.417,12
	Beneficios Sociales		23.958,28
	Jubilación Patronal		0,00
	Honorarios Comisiones y Dietas Personas Naturales		500,50
	Mantenimientos y Reparaciones		2.939,20
	Comisiones Locales		5.139,45
	Arrendamientos de Propiedad de Sociedades		
	Promociones y Publicidad		5.783,52
	Combustibles		13.778,60
	Seguros y Reaseguros		25.099,67
	Suministros y Materiales		35.632,31
	Transporte		702.044,06
	Gastos de Gestión		22.228,56
	Gastos de Viaje		5.349,00
	Agua, energía, luz y telecomunicaciones		10.919,34
	IVA que se carga al Costo o Gasto		39.766,84
	Impuestos Contribuciones y Otros		6.650,47
	Depreciación de activos fijos		27.377,96
	Intereses Comisiones bancarias locales		
	Otros Gastos		38.599,21
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1.163.751,38
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		12.208.741,93
	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		402.536,18

Sr. Roberth Román B.
Representante Legal

Sr. Augusto R. Iza A.
Contador CPA.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

COMPañÍA ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	CAPITAL ASIGNADO	CAPITAL REINVERTIDO	RESERVAS Y APORTES	RESULTADOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<i>Saldos al 1 de enero del 2007</i>	400,00					400,00
<i>Aumento de Capital al (31-12-2008)</i>		69.600,00				69.600,00
<i>Total del Capital</i>						70.000,00
<i>Reservas y Aportes y Dividendos.</i>			-			-
<i>Pérdidas Acm. Ejercicios Anteriores</i>				-		-
<i>Utilidades Presente Ejercicio</i>					342.155,75	342.155,75
<i>Saldos al 31 de diciembre del 2008</i>	400,00	69.600,00	-	-	342.155,75	412.155,75


Sr. Robert Román,
Representante Legal

Sr. Augusto R. Iza A.
Contador CPA.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

COMERCIAL ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Referencia	Notas	Posición Financiera al 31-12-2007
------------	-------	-----------------------------------

Los recursos financieros que fueron asignados por:

Utilidad neta del ejercicio

412.155,75

Recursos financieros obtenidos por rentas del trabajo

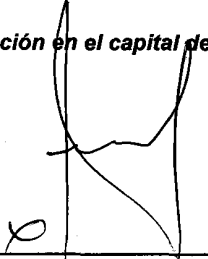
(12.611.278,11)

Recursos financieros que fueron utilizados

12.208.741,93

Aumento y/o Disminución en el capital de Trabajo

(402.536,18)


Sr. Roberth Román B.
Representante Legal

Sr. Augusto R. Iza A.
Contador CPA.

COMPAÑÍA ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. se encuentra desarrollando sus actividades contables bajo el sistema Market Manager ; en este se registran las transacciones de compra – venta de mercaderías, todos los ingresos y gastos incurridos y que están relacionados con dichas operaciones al 31 de diciembre del 2008 se registran en los módulos que mantiene el indicado sistema contable, este controla todos los movimientos de Caja-Bancos, Cartera, Inventarios, Activos depreciables y otros; que la compañía mantiene, de tal manera que los reportes financieros fluyen con oportunidad y precisión.

1.1. REGISTROS CONTABLES

La contabilidad está bajo la supervisión del Sr. CPA Augusto Iza quien actúa en calidad de Contador General, respaldado en el personal encargado de los diferentes controles recurrentes.

NOTA 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta contable tiene especial relevancia dentro de la Compañía, ya que su principal actividad es vender al por mayor Artículos de Ferretería, en donde es común las ventas a crédito, situación que la compañía la maneja con esmerado control.

NOTA 3. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

La compañía realiza adquisiciones de artículos relacionados con los productos que expende, por lo que el incremento de inventarios disponibles para la venta, son prácticas indispensables en este tipo de negocios; los inventarios son controlados bajo el método de promedio ponderado, en donde el sistema contable computarizado realiza de forma automática dichos controles

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

La Compañía lleva un control pormenorizado de los Activos Fijos, mismos que son depreciados tomando de base los porcentajes determinados en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

DENOMINACION DEL ACTIVO	ACTIVOS	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION DEL PERIODO	TOTAL DEPRECIACION	ACTIVO FIJO
MUEBLES Y ENSERES	35.657,34	(14.819,11)	(2.514,67)	17.333,78	18.323,56
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	31.990,72	(13.295,27)	(5.901,44)	19.196,71	12.794,01
VEHICULOS	114.900,21	(47.752,28)	(17.674,90)	65.427,18	49.473,03
OTROS ACTIVOS	11.725,11	(4.872,93)	(1.286,94)	6.159,87	5.565,24
TOTALES	194.273,38	(80.739,60)	(27.377,95)	108.117,55	86.155,83

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LOCALES)

Corresponde a los créditos que la compañía negocia con sus proveedores a fin de lograr que sus inventarios sean incrementados, para lograr los objetivos empresariales

NOTA 6. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de la Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., hasta el año 2007 fue de US \$ 400.00; según consta en la Escritura Pública realizada en la Notaría Trigésima Séptima del Cantón Quito, del 1 de diciembre del 2000; por lo que los socios solicitaron el aumento del capital en US \$ 69.600 y, la reforma de los estatutos de Román Hermanos Cía. Ltda., en los términos constantes en las referidas escrituras que reposan en la Notaría Segunda del Cantón Lago Agrio por una cuantía total de US \$ 70.000.00

NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES

La base de sus ingresos proviene de las Ventas realizadas tomando en consideración la aplicación de técnicas de ventas y personal preparado para dar el mejor trato a su especial clientela, por lo que en el año 2008 estas sufrieron un ligero incremento.

Esta tendencia de incremento en las ventas realizadas, requiere de inversiones de capital fresco para mantener el stock y los controles necesarios para el cumplimiento de las metas propuestas.

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A. Auditores Independientes

Corresponde al pago de sueldos, salarios y demás remuneraciones, incluyen aportes, beneficios sociales, mantenimientos, suministros y materiales, luz, agua y comunicaciones, transporte y otros gastos administrativos. El saldo al 31 de diciembre del 2008, alcanza la suma de US \$ 1.163.751,38

COMPAÑÍA ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1 ANTECEDENTES

1.1 BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública otorgada en la Notario Trigésima Séptima del Cantón Quito, Dr. Roberto Dueñas Mera, celebrada el 1 de diciembre del 2000, se constituyó "**ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.**" inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Lago Agrio en el Tomo Primero Folio 87 bajo el número 153 aprobada mediante Resolución No. 01.Q.I.J.2809 del 7 de junio del 2000, el 7 de mayo del 2007 el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Toma nota de la escritura de Contrato de cesión de participaciones de la Compañía otorgado por Gloria Irma Bajaña y Ángel Eduardo Román Valarezo a favor de Roberth Eduardo Román Bajaña celebrada en la Notaría Primera del Cantón Lago Agrio Dr. Klever Bravo Reategui, con fecha 16 de mayo del 2007; en el Acta de Junta General Universal Extraordinarias de Socios de Román Hermanos Compañía Limitada dad en la ciudad de Lago Agrio el día 18 de julio del 2007 resuelve incrementar el capital social de la Compañía a US \$ 70.000,00 y Reformar los Estatutos constitutivos de la empresa, mismos que constan Registrados en el Registro de la Propiedad del Cantón Lago Agrio en el Tomo Primero, folio: 225 bajo el número 225 queda inscrita la resolución No. 08.Q.I.J.003616 dictada por el Dr. Marcelo Icaza Ponce el 5 de septiembre del 2008.

1.2 ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., se ha constituido como Compañía Limitada y su actividad Económica Principal, es "Actividades de venta al por mayor de Artículos de Ferretería Actividades de venta al por menor de Artículos de Ferretería Actividades de venta al por menor de Repuestos para Vehículo"

1.3 ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES

La estructura orgánica actual de Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., es la siguiente:

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| • Gerente General Representante Legal | Roberth E. Román B. |
| • Contador General | Augusto Iza A. |

1.4. MOTIVO DEL EXAMEN

La Auditoria se llevó a cabo en cumplimiento al Plan General de Auditorias de la Superintendencia de Compañías y del Servicios de Rentas Internas, a los Estados Financieros del año 2008.

1.5. ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria a los Estados Financieros de Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2008, comprendió los siguientes aspectos:

- Revisión y evaluación del sistema de control interno existente en ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
- El análisis de las diferentes cuentas de Inversiones, Ingresos, Costos y Gastos se realizó sobre bases selectivas considerando el saldo de las cuentas que conforman los respectivos rubros. Se revisó los documentos justificativos a fin de obtener la evidencia suficiente y competente que permita determinar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable presentada por la compañía.
- En el análisis se verificó el cumplimiento de las siguientes disposiciones legales Ley de Régimen Tributario Interno, sus reformas y Reglamentos, y demás disposiciones legales vigentes aplicables a este tipo de compañías.
- Se determinó el grado de confiabilidad de la información contable, financiera y administrativa proporcionada por la compañía.
- Se verificó las retenciones de impuestos presentadas en el Informe Tributario.

Producto del análisis se presentó el Informe Provisional, mismo que contienen el detalle de ajustes y observaciones de Control Interno, el cual fue revisado en forma conjunta con los representantes de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. en la reunión de trabajo llevada a cabo el 20 de junio del 2009, producto de lo cual se suscribió el Acta respectiva