

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS
DE LA COMPAÑIA ROMUALDI S.A.**

Guayaquil, 30 de junio de 1.999

Señores:
ACCIONISTAS DE ROMUALDI S.A.
Ciudad.-

Estimado señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales, me permito presentar a vuestra consideración el siguiente informe sobre la revisión del Balance General de "ROMUALDI S.A." al 31 de Diciembre de 1.998 y el correspondiente Estado de Perdidas y Ganancias por el año terminado en esta fecha.

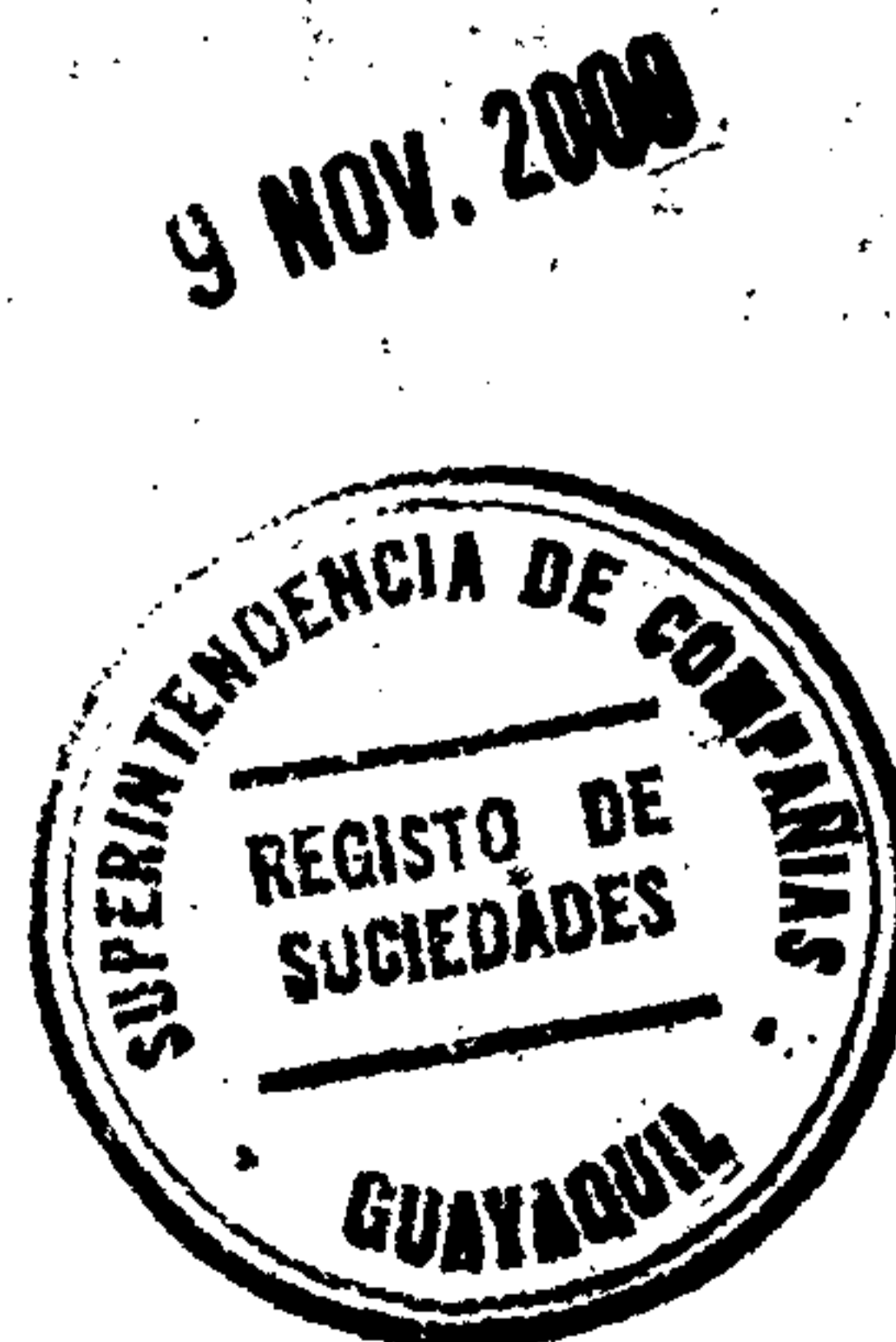
1. ALCANCE DE LA REVISION:

Mi examen fue practicado de acuerdo a normas de la auditoria generalmente aceptado y por consiguiente incluyo aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que considero necesarios y que van de acuerdo a las circunstancias.

A continuación se enumera algunos de los principales procedimientos de auditoria para la revisión y aplicadas sobre la base de pruebas selectivas:

- a) Cotejando los importes de las cuentas del Balance General y del Estado de Perdidas y Ganancias con los saldos de las cuentas del Mayor General.
- b) Revisando la naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las principales cuentas contenidas en los Estados Financieros tales como:

Caja y Bancos	S/.	5'000.000
Inversiones Financieras	S/.	50'000.000
Cuentas por Cobrar	S/.	2.080'201.653
Inventario de Suministros	S/.	33'985.658
Inventarios de Mercaderías	S/.	941'938.658
Repuestos, Herramientas	S/.	12'562.472
Impuestos Anticipados	S/.	24'877.471
Equipos de Oficina	S/.	1.175'335.200
Otros Activos	S/.	313'422.720
(-) Depreciación Acumulada	S/.	282'964.005
Gastos de Constitución	S/.	9'417.750



Gastos de Investigación	S/.	399'312.600
(-) Amortización Acumulada	S/.	163'492.140
Cuentas por Pagar	S/.	18'516.499
Documentos por Pagar	S/.	3.715'363.467
Obligaciones e Impuestos	S/.	-14'902.754
Capital Social	S/.	5'000.000
Aporte de Socios para Futura Capitalizac.	S/.	50'000.000
Reservas	S/.	3'396.722
Reserva por Revalorización del Patrimonio	S/.	26'278.525
Reexpresión Monetaria	S/.	679'199.076
Utilidad de Ejercicio Anteriores	S/.	38'151.382
Utilidad del Ejercicio	S/.	78'695.120

c) Analizando la naturaleza y la documentación de respaldo de las Cuentas de Ingresos y Egresos:

Ventas	S/.	2.487'747.091
Otros Ingresos	S/.	8'238.025
Costos de Venta	S/.	1.747'922.652
Gastos Administrativos	S/.	624'619.138
Otros Egresos	S/.	13'456.665

d) Revise los cálculos y las respectivas contabilizaciones de las Revalorizaciones de los Activos Fijos con sus Depreciaciones Acumuladas y de acuerdo a los principios de la Corrección Monetaria vigente en nuestro país y de acuerdo al Boletín No.1.993; emitido por el Banco Central del Ecuador, en el cual se ocasiono una variación anual a Noviembre de 1.998 por el 45 %.

2. RESULTADO DE LA REVISION:

En mi opinión, sobre la base del trabajo realizado cuyo alcance se describe en el párrafo 1, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de "ROMUALDI S.A." al 31 de diciembre de 1.998, y resultados de las operaciones por el año terminado en esta fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente

Simón Loor O.

Econ. Simón Loor Ortiz
Comisario

9 NOV. 2000



cc.: Archivo