

**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