

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A.

Quito 31 de mayo del 2007

Señor

Roberth Eduardo Román Bazaña

REPRESENTANTE LEGAL DE ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

Presente.-

Hemos auditado los Estados Financieros de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. por el período comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre del 2006. 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 auditoria.

Nuestro examen se realizó de conformidad con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA). Dichas normas requieren que una auditoria 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 auditoria 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 de Control Interno, 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 auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Debido a la naturaleza del examen, éste comprendió la revisión de los Estados Financieros en su totalidad, por consiguiente expresamos nuestra opinión respecto a la situación financiera de la Compañía,

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 2006, 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.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A.

Determinándose como Capital Social al 31 de diciembre del 2006 el valor de US \$ 400.00

Atentamente,

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA



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

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA .
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. ANTECEDENTES

1.1 BASE LEGAL

La Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA esta conformada con un Capital Social de acuerdo a lo que estipula la Ley, regida por la Superintendencia de Compañías, está domiciliada en la Provincia Nueva Loja Cantón Lago Agrio su actividad económica está regida por la realización de Artículos de Ferretería, El Servicio de Rentas Internas le ha dado la categoría de Contribuyente Especial

1.2 ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ROMAN HERMANOS CIA. LTDA se ha constituido como Compañía Limitada y se dedica a la Compra Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería consumo duradero y semiduradero.

1.3 ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES

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

- Gerente General Representante Legal
- Contador General

1.4. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

La auditoria efectuada a los Estados Financieros, por el año 2006, fue realizada de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, sujetándonos a la Leyes del Ecuador,

De la evaluación efectuada al Sistema de Control Interno de la Compañía, en las áreas contable y financiera, se estableció que el Sistema de Control Interno es razonable.

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA .

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Debido a que ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. se encuentra desarrollando sus actividades de compra - venta, todos los costos y gastos incurridos y que están relacionados con dichas operaciones al 31 de diciembre de cada año, han sido controlados bajo la cuenta de Caja-Bancos. Estos costos y gastos son distribuidos a las diferentes cuentas una vez que se ha procedido al pago correspondiente y se ha reunido la documentación que respaldan dichos egresos.

1.2 REGISTROS CONTABLES

La contabilidad está bajo la supervisión de quien actúa en calidad de Contador General.

1.3 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

La Compañía registra el Impuesto al Valor Agregado en una cuenta de activo, denominada IVA Crédito Tributario.

1.4 INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS

La Compañía lleva un control pormenorizado de los activos de la empresa, mismos que son depreciados tomando de base los porcentajes descritos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

DETALLE	AÑO 2006
Maquinaria y equipo	14.342.28
Muebles y Enseres	21.507.54
Vehículos	60.842.08
Equipos de Computación	12.545.20

1.5 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Incluye pagos realizados por sueldos de personal administrativo, arriendos y adecuaciones de oficinas, suministros de oficinas, luz, agua y comunicaciones, seguridad y vigilancia, transporte de personal administrativo y mantenimiento, asesoría en el área administrativa, y

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A.

otros gastos administrativos. El saldo al 31 de diciembre del 2006, alcanza la suma de US \$ 6.382.494.79, incluido el Costo de Ventas.

1.6 INGRESOS

La base de sus ingresos proviene de las ventas realizadas en su local comercial que la Empresa ROMAN HERMANOS CIA. LTDA mantiene a nivel nacional, mismas que en el año 2006 sufrieron un incremento del 9% frente a las ventas realizadas en el año 2005.

VENTAS 2005	VENTAS 2006	% INCREMENTO
5,712,978,43	6,266.689.24	9,11

Este incremento demandó que la Compañía realice compras e importaciones por el valor de US \$ 6,266.689.24.

Las Otras Rentas descritas en la declaración de Impuesto a la Renta, tratan de los intereses cobrados en las ventas realizadas a plazo.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2006

Dirección: Av. República Edificio Maria Victoria 3er. Piso Oficina 309 Telf. 2500-913 - 2500117

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

Activo

ACTIVO CORRIENTE	1,513,890.89
Caja Bancos	63,548.50
Documentos y Cuentas por Cobrar	506,622.43
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	35,359.87
Otros Activos Corrientes (Inventarios)	908,360.09
ACTIVO FIJO	
ACTIVOS DEPRECIABLES	52,205.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,342.28
MUEBLES Y ENSERES	21,507.54
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	12,545.20
VEHICULOS	60,842.08
(-)Depreciación Acumulada	- 57,032.10
Otros Activos Diferidos	77,782.38

1,643,878.27

Robert E. Roman B.
Representante Legal
C.I. 1500384233

Pasivo y Patrimonio

PASIVO CORRIENTE	962,015.61
Cuentas y Documentos por Pagar	468,095.75
Obligaciones Tributarias y Otros	12,825.38
Obligaciones con el IESS y Empleados	4,428.07
Provisiones a Corto Plazo	16,361.58
Prestamos de Accionistas Locales	460,304.83
PASIVO DE LARGO PLAZO	681,265.42
Prestamos de Accionistas Locales	499,718.74
Obligaciones con Instituciones Financieras	181,546.68
OTROS PASIVOS	197.24
Otros Pasivos	197.24
TOTAL DEL PASIVO	1,643,478.27
PATRIMONIO	400.00
Capital	400.00

1,643,878.27

CONTADOR
RUC 1703962249001

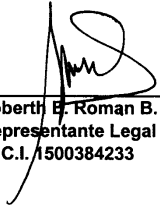
ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

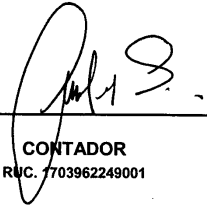
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

<i>Ingresos por ventas de servicios</i>	6,266,689.24	
<i>Rendimientos Financieros</i>		
<i>Otras Rentas</i>	284,505.43	6,551,194.67
<i>Costos de Producción</i>		
<i>Costos y Gastos de Administración y Ventas</i>	6,382,494.78	6,382,494.78

Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio

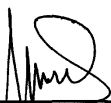
168,699.89


Robert B. Roman B.
Representante Legal
C.I. 1500384233


CONTADOR
RUC. 1703962249001

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

Cuentas	Capital Asignado	Reservas	Utilidades del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2006	400.00				400.00
Utilidades Acumuladas	-			-	-
Reservas		-			-
Utilidades del Ejercicio			-		-
Saldos al 31 de diciembre del 2006	400.00	-	-	-	400.00



Roberth E. Roman B.
Representante Legal
C.I. 1500384233



CONTADOR
RUC. 1703962249001

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

Los recursos financieros fueron asignados por:
Utilidad neta del ejercicio

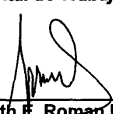
168,699.89

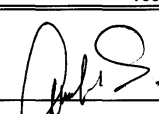
Recursos financieros obtenidos por rentas del trabajo
Recursos financieros que fueron utilizados

6,551,194.67
6,382,494.78

Aumento y/o Disminución en el capital de Trabajo

168,699.89


Robert E. Roman B.
Representante Legal
C.I. 1500384233


CONTADOR
RUC 7703962249001