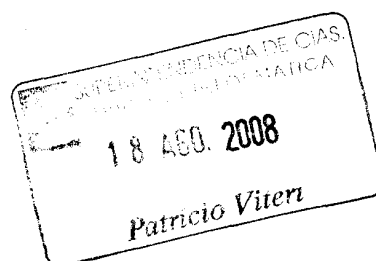


- 91174



INFORME DE AUDITORIA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2007

ROMAN HERMANOS COMPAÑÍA LIMITADA.

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

I N D I C E

DESCRIPCIÓN	PÁGINA
DICTAMEN	1-2
I.- ESTADOS FINANCIEROS	
ESTADO FINANCIEROS ACTIVOS, PASIVO, CAPITAL INGRESOS COSTOS Y GATOS	3
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, INGRESOS COSTOS Y GASTOS	4-6
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	7-8

ABREVIATURAS

US \$ (Dólares de los Estados Unidos de América)

Quito 31 de mayo del 2008

DICTAMEN

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

Señor

Robert E. Román Bajaña

REPRESENTANTE LEGAL DE ROMAN HERMANOS COMPAÑÍA LIMITADA

Presente.-

Hemos auditado los Estados Financieros de **Román Hermanos Cia. Ltda.** por el período comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre del 2007. 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, **Román Hermanos Cia. Ltda.** presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2007, 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.

Determinándose como Capital Social al 31 de diciembre del 2007 el valor de US \$ 400,00

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

Atentamente,


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

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS, PASIVOS, CAPITAL, INGRESOS COSTOS Y GASTOS

AÑO 2007

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

**COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

CODIGO	DETALLE	NOTAS	VALOR EN LIBROS
1,1	ACTIVO CORRIENTE		1.944.942,70
	Caja Bancos		156.288,84
	Documentos y Cuentas por Cobrar	2	748.415,74
	Otros Activos Corrientes (Inventarios)		1.040.238,12
1,2	ACTIVO FIJO	3	98.572,71
	MAQUINARIA Y EQUIPO		9.242,55
	MUEBLES Y ENSERES		22.618,63
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		18.098,60
	VEHICULOS		72.464,50
	(-)Depreciación Acumulada		-22.039,96
	Otros Gastos Anticipados Largo Plazo		-1.811,61
	Otros Activos		45.998,60
1	TOTAL ACTIVO		2.089.514,01
2,1	PASIVO CORRIENTE		993.983,76
	Cuentas y Documentos por Pagar (Locales)	4	927.082,53
	Obligaciones con la Adm.Tributaria e IR. Ej.		35.638,18
	Obligaciones con el IESS y Empleados		2.035,04
	Provisiones a Corto Plazo		29.228,01
2,2	PASIVO DE LARGO PLAZO		783.860,62
	Obligaciones Con Instituciones Financieras		74.122,18
	Prestamos de Accionistas	5	709.738,44
2	TOTAL DEL PASIVO		1.777.844,38
3	PATRIMONIO		311.669,63
	Capital	6	400,00
	Aportes de Socios Futuras Capitalizac. Res. Facul		79.600,00
	Utilidades Ejercicios Anteriores		231.669,63
2+3	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.089.514,01
4	INGRESOS	7	9.046.846,26
5	COSTO DE VENTAS	8	8.072.826,90
6	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		721.473,36
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		252.526,00

Las Notas y Anexos adjuntos son parte integrante de este Estado

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. se encuentra desarrollando sus actividades contables bajo el sistema MARKET MANAGER Computación versión 5,1; en este se registran las transacciones de compra - venta, todos los costos y gastos incurridos y que están relacionados con dichas operaciones al 31 de diciembre del 2007 los módulos que mantiene el indicado sistema contable controla todos los movimientos de Caja-Bancos, Cartera, Inventarios en cada uno de los establecimientos 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 CPA Augusto Rodrigo Iza Arévalo 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 promover el crédito documentado

NOTA 3. 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 de Régimen Tributario Interno.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Esta cuenta registra la deuda que mantiene la compañía con sus proveedores locales.

NOTA 5. INGRESOS PROVENIENTES DE OTRAS RENTAS

El registro de valores recibidos como ingresos de Otras Rentas corresponde a las ventas que la Compañía recibe como encaje a la venta de los artículos

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

de ferretería que comercializa a Crédito por lo que recibe valores adicionales al momento de la negociación.

NOTA 6. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de la COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA hasta el año 2006 fue de US \$ 400.00; mismo que mediante Escritura Pública realizada en la Notaría Trigésima Séptima del Cantón Quito, se produjo la Escritura de Constitución de la Compañía Román Hermanos Compañía Limitada con una cuantía de US \$ 400,00; se procedió a inscribir en el Registro Mercantil con el No. 01-Q.I.J. 2809 del 07 de junio del 2000.

NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES

La base de sus ingresos proviene de las ventas realizadas en todas las sucursales que la COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. mantiene, mismas que en el año 2007 sufrieron un incremento significativo frente a las ventas realizadas en el año 2006.

Esta tendencia de incremento en las ventas, requiere de inversiones de capital fresco para mantener el stock de mercadería en las diferentes sucursales.

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde al pago de sueldos, salarios y demás remuneraciones, incluyen aportes, beneficios sociales e indemnizaciones, mantenimientos, arriendos y adecuaciones de oficinas, suministros de oficina, luz, agua y comunicaciones, seguridad y vigilancia, transporte de personal administrativo y otros gastos administrativos. El saldo al 31 de diciembre del 2007, alcanza la suma de US \$ 721.473.36,

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA.

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1 ANTECEDENTES

1.1 BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, Dr. Eduardo Ramírez Molina, celebrada el 1 de diciembre de 2000, se constituyó "**COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA.**" inscrita en el Registro Mercantil de Nueva Loja el 28 de junio del 2001,

1.2 ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. se ha constituido como Compañía Limitada y su actividad Económica Principal, es la Venta al por mayor y menor de artículos de Ferretería y repuestos de vehículos

1.3 ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONARIOS RESPONSABLES

La estructura orgánica actual de Román Hermanos Cía. Ltda. Es la siguiente:

- | | |
|---------------------------------------|--------------------|
| • Gerente General Representante Legal | Roberth Román B. |
| • Contador General | Augusto R. 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 Servicio de Rentas Internas, a los Estados Financieros del año 2007.

1.5. ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria a los Estados Financieros de COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2007, comprendió los siguientes aspectos:

- Revisión y evaluación del sistema de control interno existente en la COMPAÑÍA ROMÁN 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

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA & ASOC. Cía. Ltda.

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 reclasificaciones y observaciones de Control Interno, el cual fue revisado en forma conjunta con los representantes de la COMPAÑÍA ROMÁN HERMANOS CIA. LTDA. en la reunión de trabajo llevada a cabo el 12 de agosto del 2008, producto de lo cual se suscribió el Acta respectiva



Sr. Roberth Román B.
GERENTE GENERAL



Sr. Augusto R. Iza A.
CONTADOR