

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
CIUDAD

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de auditora externa de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., en cumplimiento con lo dispuesto en la parte final del artículo 324 de la Ley de Compañías, remito el informe de auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2012.

La compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., tiene el expediente número 22012-74

Atentamente,

Mariana Gallo de Peña  
C.I. 0904920972

Superintendencia de Compañías  
Guayaquil

Visítenos en: [www.supercias.gob.ec](http://www.supercias.gob.ec)

Fecha:

30/APR/2013 11:22:08 Usr: hpaez



Remitente: No. Trámite: 28410-10  
MARIANA GALLO

Expediente: 22012

Razón social: RUC: 0990176892001  
GERONIMO ONETO GERONETO SA

Sub Tipo trámite:  
AUDITORIA E INTERVENCION

Asunto:  
AUDITORIA E INTERVENCION

Revise el estado de su trámite por INTERNET  
Digitando N.º de trámite, año y verificador = 101

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**E**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2012**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2012**

**CONTENIDO:**

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2012 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 6 de septiembre del 2012, presento el informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

### **DICTAMEN**

Se han auditado los estados financieros de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo iniciado del 1 de enero del 2012 y terminado al 31 de diciembre del 2012, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., correspondientes al ejercicio económico del 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2012 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., correspondiente al ejercicio económico

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

del año 2012, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF para las PYMES y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A. al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2012, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

**Atentamente,**



**Mariana Gallo de Peña**  
**Abril del 2013**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>NOTAS</u>	<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2011</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<b>3</b>	896.351,55	230.810,24
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<b>4</b>	533.546,17	476.090,46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<b>5</b>	12.748,12	16.519,23
INVENTARIOS	<b>6</b>	1.644.692,80	2.668.572,80
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<b>7</b>	85.129,52	92.782,66
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3.172.468,16</b>	<b>3.484.775,39</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	<b>8</b>	471.784,20	511.140,50
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<b>9.1</b>	480,43	459,88
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		117.037,18	117.037,18
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>589.301,81</b>	<b>628.637,56</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.761.769,97</b>	<b>4.113.412,95</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

		<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2011</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PRESTAMOS BANCARIOS	10	1.356.016,91	1.604.640,01
CUENTAS POR PAGAR		353.218,86	353.970,30
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	11	86.294,90	137.627,77
IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS	12	34.012,45	12.743,14
ACREEDORES VARIOS		911,20	876,46
INTERESES POR PAGAR		1.568,38	1.612,24
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR		53.482,59	14.733,89
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS – PARTE CORRIENTE	14	0,00	70.049,08
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.885.505,29</b>	<b>2.196.252,89</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	913.603,00	904.697,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>913.603,00</b>	<b>904.697,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.799.108,29</b>	<b>3.100.949,89</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
CAPITAL SOCIAL		426.339,00	426.339,00
RESERVA LEGAL		46.333,45	46.333,45
RESERVA FACULTATIVA		0,09	0,09
RESERVAS DE CAPITAL		86.236,15	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	112.892,04	- 112.892,04
RESULTADOS ACUMULADOS DE PCGA ANTERIORES		566.252,50	469.270,70
RESERVA POR VALUACION		-	86.236,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	49.607,47	97.175,71
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>962.661,68</b>	<b>1.012.463,06</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>3.761.769,97</b>	<b>4.113.412,95</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

### ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS POR VENTAS	17	7.973.767,06	8.184.014,15
COSTO DE VENTAS	18	<u>6.592.764,33</u>	<u>6.421.005,22</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>1.381.002,73</b>	<b>1.763.008,93</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	18	1.346.177,05	1.484.273,98
GASTOS FINANCIEROS	18	<u>85.059,48</u>	<u>90.324,34</u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>1.431.236,53</b>	<b>1.574.598,32</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>50.233,80</b>	<b>188.410,61</b>
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		<u>69.015,67</u>	<u>6.379,56</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		<b>18.781,87</b>	<b>194.790,17</b>
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD	-	<u>2.817,28</u>	<u>29.218,53</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>15.964,59</b>	<b>165.571,64</b>
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-	65.572,06	57.598,63
RESERVA LEGAL		-	<u>10.797,30</u>
<b>RESULTADO NETO DEL PERIODO</b>		<b><u>49.607,47</u></b>	<b><u>97.175,71</u></b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telfs: 2566241 - 2566261 - Fax:2564484  
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)**

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO ONTO	
	Capital social	426.339	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Reservas por Vainación	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF de las NIIF		Resultados del Ejercicio
<b>SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2012</b>	426.339	46.333	0	0	0	469.271	86.236	-112.892	97.176	1.012.463
Transferencia a Resultados Acumulados						97.176			-97.176	
Pago compensación Salario Digno 2011										
Liquidación del Impuesto a la Renta 2012						-194				-194
Liquidación Participación Laboral 2012										
Resultado del Ejercicio 2012									-49.607	
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	<b>426.339</b>	<b>46.333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>566.253</b>	<b>86.236</b>	<b>-112.892</b>	<b>-49.607</b>	<b>962.662</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)**

Conceptos	RESERVAS			RESULTADOS				TOTAL PATRIMONIO	
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Reservas por Valuación	Resultados Acumulados por la vez de las NIIF		Resultados del Ejercicio
<b>SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2011</b>	104.000	35.536	17.978	304.361	345.595	86.236	0	123.676	1.017.382
Ajuste Niif para Pymes							-112.892		-112.892
Transferencias por aumento de Capital	17.978		-17.978						0
Transferencias por aumento de Capital	304.361			-304.361					0
Transferencias a Resultados Acumulados					123.676			-123.676	0
Registro Resultado del año 2011								194.790	194.790
Liquidación del Impuesto Renta 2011								-29.219	-29.219
Liquidación Participación Laboral 2011								-57.599	-57.599
Reserva Legal del año 2011		10.797						-10.797	0
<b>SALDO AL FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>426.339</b>	<b>46.333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469.271</b>	<b>86.236</b>	<b>-112.892</b>	<b>97.176</b>	<b>1.012.463</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN:</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	7.883,677.10	8.136.826,33
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	-7.211,049.20	-9.507.100,16
DISMINUCION EN COMPAÑIAS RELACIONADAS POR PAGAR	0.00	0,00
INTERESES PAGADOS	0.00	-90.988,14
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	0,00	0,00
IMPUESTOS PAGADOS	0,00	-83.161,45
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>672,627.90</b>	<b>-1.544.423,42</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
DISMINUCION DE INVERSIONES TEMPORALES	0,00	118.946,42
ADICION DE OTROS ACTIVOS	-7,086.59	0,00
COMPRAS DE PROPIEDADES	0,00	-11.050,66
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-7,086.59</b>	<b>107.895,76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
AUMENTO EN DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	473.373,55
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	0,00	81.362,31
AUMENTO EN BENEFICIO A LARGO PLAZO	1,373.20	848.630,02
AUMENTO EN ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	-114.969,68
REVALORIZACION		-86.236,15
AJUSTE ADOPCION DE NIIF 1ERA. VEZ		-71.693,68
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>1,373.20</b>	<b>1.130.466,37</b>
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	666,914.51	-306.061,29
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	229.437,04	535.498,33
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>896.351,55</b>	<b>229.437,04</b>
<b>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
DISMINUCION NETA DURANTE EL AÑO	666.914,51	-294.095,39
SALDO AL INICIO DEL AÑO	229.437,04	523.532,43
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>896.351,55</b>	<b>229.437,04</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 expresados en dólares de E.U.A.**

### **1. CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 21 de Octubre de 1974; fue transformada a Sociedad Anónima el 19 de Febrero de 1981 y su objeto social es la Importación de mercaderías en general y de modo especial la referente a ferretería, materiales, implementos y más artículos para la construcción y para las actividades navieras, agrícola e industriales; la distribución y ventas al por mayor y menor de mercaderías; las agencias y representaciones; puede dedicarse también a la exportación de frutas y productos del país y en general realizar cualquier acto y contrato civil y comercial permitido por las leyes ecuatorianas.

Su domicilio principal está localizado en Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador en las calles Eloy Alfaro y Bolivia N° 2401 y 2403, pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador cuando así lo resuelva la Junta General de Accionistas.

GERONIMO ONETO GERONETO S.A., con el objeto de tener otro lugar de atención al público, adquirió en el mes de Noviembre del 2002 un terreno y una edificación tipo galpón, ubicado en la Ciudadela Mapasingue Este en la Avenida Primera N° 322 y calle Segunda. Inició sus operaciones en este nuevo establecimiento comercial el 11 de Noviembre del 2002.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Quinto de Guayaquil Ab. Cesario Leónidas Condo Chiriboga el día 4 de Febrero del 2009, GERONIMO ONETO GERONETO S.A., realizó el Capital Autorizado, Aumento de Capital Suscrito, Prórroga de Plazo y Reforma de Estatutos, la misma que fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante la resolución No. 09-G-DIC-0002419 de fecha 4 de Mayo del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 7 de Mayo del 2009.

La Junta General de Accionistas de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A., celebrada el 6 de Agosto de 2010, aumentó el capital suscrito de la compañía, dentro del capital autorizado, esto es, hasta la suma de US\$ 104.000,00; el acta correspondiente a esta Junta de Accionistas, fue protocolizada ante el Notario Undécimo de Guayaquil el 25 de Agosto de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 27 de Agosto de 2010.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

La Compañía mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Suplente Vigésimo Noveno de Guayaquil Ab. Renato Esteves Sañudo el día 8 de Septiembre del 2011, GERONIMO ONETO GERONETO S.A. realizó el Aumento de Capital Suscrito y la Reforma de Estatutos, la misma que fue aprobada por el Intendente de Compañías de Guayaquil mediante la resolución No. SC-IJ-DJC-G-11-0007336 de fecha 26 de Diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 10 de Enero del 2012. En la actualidad la compañía tiene un capital social y suscrito de US \$ 426.339,00.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación en tres grupos desde el 2010 al 2012 según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador dictó la Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, estableciendo la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas. Según esta resolución aplican las NIIF para las PYMES aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

- a. Activos totales, inferiores a US \$ 4,000,000.
- b. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5,000,000.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual.

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

## **Conciliación entre NIIF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador:**

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de GERONIMO ONETO GERONETO S.A..

### **En el año Transición a las NIIF: 2011**

El ejercicio económico 2012 es el primer ejercicio en el que GERONIMO ONETO GERONETO S.A., presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF es el 1 de enero del 2011.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al final del período de transición:

	<b>31-dic-2011</b>
<b>PATRIMONIO NEC</b>	<b>1'125.355,10</b>
Ajustes por Créditos Tributarios por Impto.Renta	71.693,68
Ajuste por provisión de cuentas incobrables	41.148,36
<b>PATRIMONIO NIIF</b>	<b>1'012.463,06</b>

Las transacciones que se efectuaron para re-expresar los Estados Financieros bajo NIIF para las PYMES son los siguientes:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

1.- Se eliminaron saldos de crédito tributario no utilizado por retenciones en la fuente de los años 2005 y 2006.

2.- Se reclasificaron los saldos de las cuentas de Jubilación Patronal y Desahucio que se presentaban erróneamente en Pasivos Corrientes a Pasivos No corrientes.

3.- Se reconoció una provisión mayor a la reconocida fiscalmente por Reservas para Cuentas Incobrables.

## **2.2 Período contable**

Los presentes estados financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2011.

## **2.3. Bases de preparación**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

## **2.4 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## **2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## **2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales**

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## **2.7 Provisión para cuentas incobrables**

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

## **2.8 Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.9 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años
Otros activos fijos tangibles	20 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

## 2.10 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.11 Ingresos

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

## 2.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 2.13 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

## 2.14 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo mantenidos en la compañía, saldos en cuentas bancarias e inversiones a corto plazo en las siguientes instituciones financieras:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			2012	2011
<b>EFECTIVO EN CAJA:</b>				
CAJA GENERAL			19.928,52	20.901,57
CAJA MAPASINGUE			1.510,60	1.509,42
			<b>21.439,12</b>	<b>22.410,99</b>
<b>EFECTIVO EN BANCOS:</b>				
BANCO DEL PACIFICO	CTA. CTE	1886509	2.074,08	931,51
BANCO BOLIVARIANO	CTA. CTE	45001781	19.270,09	137,67
BANCO DEL PICHINCHA	CTA. CTE	3128450704	36.928,10	94.899,75
BANCO DE MACHALA	CTA. CTE	1070535579	771.807,25	77.325,45
BANCO DE GUAYAQUIL	CTA. CTE	5080738	44.832,91	33.731,67
			<b>874.912,43</b>	<b>207.026,05</b>
<b>DEPOSITOS A PLAZO</b>				
DEPOSITO FONDO REAL PICHINCHA				<b>1.373,20</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>896.351,55</b>	<b>230.810,24</b>

## 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Cuentas por Cobrar Clientes consistían en los siguientes conceptos:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES SUR	266,495.66	242,591.57
CXC TARJETA DE CREDITO SUR	778.25	0
CXC CHEQUES MATRIZ	169,091.21	205299.21
CXC CLIENTES MAPASINGUE	58,462.43	34,280.04
CXC CHEQUES MAPASINGUE	51,830.07	46,496.87
<b>SUBTOTAL</b>	<b>546,657.62</b>	<b>528,667.69</b>
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0	-
PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	-13,111.45	-52,577.23
<b>TOTAL</b>	<b>533,546.17</b>	<b>476,090.46</b>

Las Cuentas por cobrar a clientes, no originan interés alguno a favor de la Compañía. El análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar es el siguiente:

## Antigüedad (según anexos extracontables)

<b>Por vencer</b>	<b>0-90 días</b>	<b>91-360 días</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2006-2007</b>	<b>Total</b>
246,299.75	283,917.12	12,274.92	1,131.86	1,355.46	0	900.26	0	*545,879.37

\*Difiere de menos con saldo contable por US\$ 778.25 por CxC tarjeta de crédito Sur

Un resumen de los movimientos de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>SALDO INICIAL, ENERO 1</b>	<b>52,577.23</b>	<b>8,349.10</b>
<b>ADICIONES:</b>		
• CON CARGO A RESULTADOS	5,425.06	4,825.77
• CON CARGO A PATRIMONIO (RESULTADOS 2011)	0	
<b>CASTIGOS</b>	<b>-44,890.84</b>	<b>-1,796.00</b>
<b>AJUSTE NIIF - ADOPCIÓN 1ERA VEZ</b>		<b>41,198.36</b>
<b>SALDO FINAL, DICIEMBRE 31</b>	<b>13,111.45</b>	<b>52,577.23</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

La Administración de la Compañía, realizó al 31 de Diciembre del 2012, el respectivo análisis de los saldos adeudados por clientes y otros deudores, determinándose un incremento de provisiones por US\$ 579.09, el mismo que fue registrado: US\$ 5,425.06 con cargo a resultados del periodo. Adicionalmente se dio de baja con cargo a resultados del año cuentas por cobrar que se mantenían vencidas por más de 5 años por US\$ 44,890.84 según lo permiten las disposiciones tributarias vigentes.

La Administración considera que el saldo de las provisiones por deterioro de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, es apropiado en relación a los riesgos que maneja la Compañía.

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	5,050.36	4,326.33
ANTICIPO PROVEEDORES	6,417.98	10,948.38
VARIOS DEUDORES	1,279.78	1,244.52
<b>TOTAL</b>	<b>12,748,12</b>	<b>16,519,23</b>

Estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y se espera recuperarlos en los próximos meses.

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y del 2011, los inventarios consistían en:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
INVENTARIO ALMACEN Y BODEGA	1,370,271.75	2,232,559.34
IMPORTACIONES EN TRANSITO	274,421.05	436,013.46
<b>TOTAL</b>	<b>1,644,692.80</b>	<b>2,668,572.80</b>

## 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los otros activos consistían en:

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
RETENCIONES FUENTE DEL I.R.	61,715.12	73,444.96
OTROS ACTIVOS	23,414.40	19,337.70
<b>TOTAL</b>	<b>85,129.52</b>	<b>92,782,66</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 09-2001-146  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
 Guayaquil - Ecuador

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las transacciones durante el año 2012 y los saldos de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se resumen como sigue:

	SALDO AL 31/12/2011	ADICIONES	REVALUO	VENTAS / BAJAS	AJUSTES	SALDO AL 31/12/2012
<b>COSTO</b>						
TERRENOS	274,494.20		0.00			274,494.20
EDIFICIOS	87,163.15		0.00			87,163.15
EQUIPOS DE COMPUTACION	22,918.38	4,535.00		7,352.38		20,101.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	61,725.80	0.00		0.00		61,725.80
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	51,280.28	2,551.57		11,561.76		42,270.09
VEHICULOS	120,388.44	0.00		808.08		119,580.36
	<b>617,970.25</b>	<b>7,086.57</b>	<b>0.00</b>	<b>19,722.22</b>	<b>0.00</b>	<b>605,334.60</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>						
EDIFICIOS	416.97	4358.16	0.00			4,775.13
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,817.87	6,984.91		7,352.38	0.00	9,450.40
MAQUINARIA Y EQUIPOS	7,618.77	6,172.41			0.00	13,791.18
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	33,360.95	4,998.32		11,561.76	0.00	26,797.51
VEHICULOS	55,615.19	23,929.07	0.00	808.08	0.00	78,736.18
	<b>106,829.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133,550.40</b>
<b>NETO</b>	<b>511,140.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>471,784.20</b>

## 9. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los principales saldos y transacciones con partes vinculadas son los siguientes:

### 9.1 Saldos por cobrar y por pagar

	2012	2011
<b>CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS:</b>		
• EDOAURORA S.A.	480.43	459.88

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 9.2 Transacciones con partes vinculadas

Las siguientes fueron las transacciones con partes vinculadas durante los años 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ALQUILER DEL LOCAL	140,000.00	150,000.00
INTERESES PAGADOS A RELACIONADOS	6,859.18	4,204.96
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	16,294.90	57,627.77

## 9.3 Préstamos a partes relacionadas

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos a personal clave de la gerencia (miembros del Directorio y Alta Gerencia)	70,000.00	80,000.00

## 9.4 Retribuciones al Directorio y a la Alta Gerencia

Tales operaciones han consistido básicamente en valores cancelados a su personal clave por su aporte al crecimiento y lograr los resultados de la compañía; a continuación detallamos las remuneraciones a dicho personal:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Remuneraciones al personal clave de la Compañía (miembros del Directorio y Alta Gerencia), sueldos, beneficios sociales y una bonificación anual basada en beneficios económicos logrados por la Compañía en cada uno de los respectivos años.	256,778.78	256,309.86

## 10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las Cuentas por Pagar consistían en los siguientes conceptos:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
PROVEEDORES	327,701.98	332,284.98
ACREEDORES VARIOS	627.21	876.46
CUENTAS POR PAGAR POR TRABAJADORES AL IESS	16,691.61	14,733.89
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	21,749.47	21,685.32
<b>TOTAL</b>	<b>366,770.27</b>	<b>369,580.65</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 11. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar accionistas por pagar es como sigue:

ACCIONISTAS	2.012	2.011
EDUARDO ONETO OTTATI	62.337,05	81.459,37
JAVIER ONETO OTTATI	23.957,85	56.168,40
<b>TOTAL</b>	<b>86.294,90</b>	<b>137.627,77</b>

Los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta. La Administración de la Compañía realizó la adecuada retención del impuesto a la renta por los dividendos antes mencionados.

## 12. IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento del Impuesto a la renta y de otros impuestos por pagar es como sigue:

	2012	2011
a) <b>IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA</b>		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	0,00
b) <b>OTROS IMPUESTOS:</b>		
RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA	7.650,67	6930,25
RETENCIONES DE IVA	26.361,78	3.314,81
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS X PAGAR	0,00	2.498,08
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>34.012,45</b>	<b>12.743,14</b>

El impuesto a la renta causado del año 2012, ha sido calculado aplicando el 23% sobre una base imponible determinada de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y su Reglamento, disposiciones que resumimos a continuación:

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LORTI) reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 del 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 del 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio del 2010), y por el Art. 51

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

del Reglamento para la aplicación de la LORTI, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% para el año 2012; y, 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios de acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351, de octubre del 2010, publicado por el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) en la que se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la renta.

De acuerdo al Art. 51 del Reglamento de la LORTI, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido. En el año 2012 la Compañía no se acogió a esta opción.

Un resumen de la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado del periodo fiscal 2012 se presenta como sigue:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		<b>2012</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		18,781.87
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES		2,817.28
		<u>15,964.59</u>
<b>MENOS</b>		
INGRESOS EXENTOS		0.00
150% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		8,910.00
		<u>7,054.59</u>
<b>MAS</b>		
GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES		5,036.25
		<u>12,090.84</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>12,090.84</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO(A)		2,780.89
ANTICIPO CALCULADO PARA PERIODO FISCAL 2012 (B)		65,572.06
IMPUESTO A LA RENTA A CONSIDERAR (MAYOR ENTRE A y B)		65,572.06
<b>MENOS</b>		
CUOTAS DE ANTICIPO PAGADAS		4,091.14
RETENCIONES DE CLIENTES Y OTROS - PERIODO 2012		61,730.38
<b>SALDO A FAVOR (CRÉDITO TRIBUTARIO)</b>		<b>249.46</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

- A. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).
- B. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el ejercicio fiscal 2012, el cálculo del anticipo de impuesto a la renta fue de US\$ 65,572.06 sin embargo el impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria es de US\$ 2,780.89, constituyéndose el anticipo de impuesto a la renta como definitivo por ser mayor al valor del impuesto causado.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2009 al 2012.

## **13. RECONOCIMIENTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

Al 31 de diciembre del 2012 y del 2011 la compañía no presenta transacciones por Impuestos Diferidos.

## **14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los pasivos por beneficios a los empleados se presentan como sigue:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<b>CORRIENTE:</b>		
• BENEFICIOS SOCIALES	34,520.22	41,366.54
• PARTICIPACION A TRABAJADORES	2,817.28	29,218.53
• APOORTE PATRONAL AL IESS	5,720.13	5,757.66
• SUELDOS POR PAGAR	0.00	0.00
	<u>43,057.63</u>	<u>76,342.73</u>
<b>NO CORRIENTE:</b>		
• PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	686,128.00	683,830.00
• PROVISION POR BONIFICACION POR DESAHUCIO	<u>227,475.00</u>	<u>220,867.00</u>
	<b>913,603.00</b>	<b>904,697.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>956,660.63</b>	<b>981,039.73</b>

Una descripción de los beneficios a los empleados se resume a continuación:

**14.1 Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

<b>PARTILICPACION LABORAL</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldos al comienzo del año	29,218.53	33,395.60
Provisión del año	2,817.28	29,218.53
Pagos efectuados	<u>29,218.53</u>	<u>33,395.60</u>
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>2,817.28</b>	<b>29,218.53</b>

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 el personal total de la Compañía es de 36 y 35 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

**14.2 Jubilación patronal -** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía mantiene registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado por una compañía independiente en julio 18 de 2012.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

<b>2012</b>	
<b>Resumen de estudio actuarial:</b>	
Obligación por beneficios definidos al inicio del año	686,128.00
Costo laboral por los servicios actuales	14,479.00
Costo financiero	44,449.00
Ganancia actuarial	(56,368.00)
Beneficios pagados	0.00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(262.00)
Provisiones de año	(2,298.00)
Ajuste NIIF por deficiencia	0.00
Obligación por beneficios definidos al final del año	686,128.00
Gasto no deducible de impuesto	3,512.00
<b>Obligación por beneficios definidos al final del año, según libros</b>	<b>686,128.00</b>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 18 de julio del 2012 y 2011 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

**14.3 Indemnización por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía mantiene registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado por una compañía independiente en julio 18 del 2012.

Los movimientos en el valor presente de obligación de indemnización por desahucio fueron como sigue:

<b>2012</b>	
<b>Resumen de estudio actuarial:</b>	
Obligación por beneficios definidos al inicio del año	220,867.00
Costo laboral por los servicios actuales	5,280.00
Costo financiero	14,357.00
Provisiones de año	
Ganancia actuarial	(13,029.00)
Beneficios pagados	0.00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	0.00
Ajuste NIIF por deficiencia	0.00
<b>Obligación por beneficios definidos al final del año</b>	<b>227,475.00</b>

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

## 15. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

**15.1 Riesgo de crédito.**- La Compañía tiene un óptimo nivel de liquidez, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. Las cuentas por cobrar – clientes, están compuestas por un número importante de clientes distribuidos en las principales ciudades del país, sin existir concentración de crédito. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

**15.2 Riesgo de liquidez** - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros

**15.3 Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

## 16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A. es de \$ 426.329,00 dividido en diez millones seiscientos cincuenta y ocho mil cuatrocientas setenta y cinco acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor nominal de cuatro centavos de dólar de los Estados de América.

## 17. INGRESOS POR VENTAS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de la compañía netos de descuentos y devoluciones, excluyendo los ingresos provenientes de inversiones fueron originados como sigue:

<b>INGRESOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b><u>VENTA DE BIENES</u></b>		
VENTAS MATRIZ	6.044.979,91	6.413.742,54
VENTAS MAPASINGUE	<u>1.928.787,15</u>	<u>1.770.271,61</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.973.767,06</b>	<b>8.184.014,15</b>
<b><u>OTROS INGRESOS</u></b>		
INTERESES GANADOS	1,67	3.731,58
OTROS INGRESOS	<u>69.012,33</u>	<u>1.323,99</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>69.014,00</b>	<b>5.055,57</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.042.781,06</b>	<b>8.189.069,72</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos reportados en los estados financieros son como sigue:

<b>COSTOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
COSTO DE MATRIZ	5.215.476,96	5.079.599,86
COSTO DE VENTAS MAPASINGUE	1.377.287,37	1.341.405,36
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>6.592.764,33</b>	<b>6.421.005,22</b>

Los gastos administrativos, ventas y financieros reportados en los estados financieros son como sigue:

<b>GASTOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>GASTOS DE ADMINIST. Y VTAS</b>		
GASTOS DE PERSONAL	745.652,18	750.207,24
SERVICIOS DE TERCEROS	77.486,32	267.197,66
MANTENIMIENTOS	43032,65	89.727,60
SEGUROS	22548,4	27.424,63
DEPRECIACIONES	46442,87	41.248,96
PUBLICIDAD	21890,65	6.792,64
DESPACHO Y ENTREGA	37487,69	8.286,57
ALQUILER DE MAQUINARIA	140420	-
SUMINISTROS Y REPUESTOS	13727,69	14.652,04
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	31347,62	27.542,23
OTROS GASTOS GENERALES	<u>166.140,98</u>	<u>251.194,41</u>
	<b>1.346.177,05</b>	<b>1.484.273,98</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES POR PRESTAMOS	72940,88	90.289,84
INTERESES VARIOS Y G.BANCARIOS	<u>12.118,60</u>	<u>34,50</u>
	<b>85.059,48</b>	<b>90.324,34</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.431.236,53</b>	<b>1.574.598,32</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **19. SITUACION TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

## **20. CONTINGENTES**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2012 y 2011 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

## **21. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

## **22. HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

## **23. NOTAS FINALES**

**23.1** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

**23.2** Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2012, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

**23.3** La auditoría externa por el ejercicio económico de 2012, fue realizada por la suscrita.