

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA 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 número de 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 2000 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 20 de Septiembre del 2000, presento el informe respecto de dicha Auditoria en los términos siguientes:

### DICTAMEN

He revisado el balance general de la Compañía Gerónimo Oneto GERONETO S.A., cortado al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estados de resultados, la evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el período terminado a esa fecha encontrándolos ajustados a las disposiciones legales aplicables.

La preparación de los Estados Financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S.A. correspondientes al ejercicio económico del 2000 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.

La Auditoría del ejercicio económico del 2000 objeto del presente examen se efectuó de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas y prueba que en dicho ejercicio la contabilidad ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.

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

Se evaluaron los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la Administración de la compañía.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

En la presentación general de los estados financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2000, se han observado los principios contables de general aceptación y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, habiendo efectuado el ajuste de los activos no monetarios y las cuentas patrimoniales, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC 17.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía Gerónimo Oneto GERONETO S.A. hasta el 31 de Diciembre del 2000 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, que se aplicaron sobre una base uniforme.

Atentamente,

Guayaquil,  
Abril del 2001



MARIANA GALLO DE PEÑA

Auditora Externa  
Reg. No. 099

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

**ACTIVO CORRIENTE** **US\$ 1,302,095.33**

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Caja y Bancos               | US\$ 69,602.70 |
| Inversiones Temporales      | 50,000.00      |
| Cuentas por cobrar Clientes | 60,901.42      |
| (-) Prov. Ctas. Incobrables | -683.59        |
| Otras cuentas por Cobrar    | 7,438.52       |
| Inventario de Mercadería    | 799,236.22     |
| Mercaderías en Tránsito     | 295,957.26     |
| Impuestos Anticipados       | 14,398.08      |
| Otros activos corrientes    | 5,244.72       |

**ACTIVO FIJO** **26,779.67**

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres          | 3,818.67         |
| Equipo de oficina          | 8,748.09         |
| Vehículos                  | 11,885.00        |
| Equipo de Computación      | 19,784.31        |
| Maquinarias                | 2,490.00         |
|                            | <u>46,726.07</u> |
| (-) Depreciación Acumulada | -19,946.40       |

**TOTAL ACTIVOS**

**US\$ 1,328,875.00**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **PASIVO CORRIENTE** **US\$ 723,128.36**

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Proveedores Locales</b>     | <b>US\$ 18,851.39</b> |
| <b>Proveedores al Exterior</b> | <b>215,062.84</b>     |
| <b>Obligaciones Bancarias</b>  | <b>461,261.24</b>     |
| <b>Otros Cuentas por Pagar</b> | <b>26,808.69</b>      |
| <b>Retenciones de IVA</b>      | <b>736.96</b>         |
| <b>Impuesto Retenido</b>       | <b><u>407.24</u></b>  |

## **PASIVO NO CORRIENTE** **304,098.38**

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| <b>Préstamo de Accionistas</b> | <b><u>304,098.38</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|

## **PATRIMONIO** **301,648.26**

|                                        |                          |                                        |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| <b>Capital Social</b>                  | <b>2,000.00</b>          |                                        |
| <b>Aporte Futura Capitalización</b>    | <b>8,056.00</b>          |                                        |
| <b>Reserva</b>                         | <b>511.86</b>            |                                        |
| <b>Reserva por Reval.Patrimonio</b>    | <b>487,798.60</b>        |                                        |
| <b>Pérdidas y Ganancias acuml.</b>     | <b>-162,542.98</b>       |                                        |
| <b>Pérdidas y Ganancias del Ejerc.</b> | <b><u>-34,175.22</u></b> |                                        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       |                          | <b>US\$ <u><u>1,328,875.00</u></u></b> |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

|                             |                     |                            |
|-----------------------------|---------------------|----------------------------|
| VENTAS                      |                     | 1,577,330.76               |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  |                     | <u>-5,562.94</u>           |
| VENTAS NETAS                |                     | <u>\$1,571,767.82</u>      |
| <br>COSTO DE VENTAS         |                     |                            |
| INV. INICIAL                | 611,285.76          |                            |
| COMPRAS                     | 333,850.15          |                            |
| IMPORTACIONES               | <u>1,055,065.67</u> |                            |
|                             | <u>2,000,201.58</u> |                            |
| (-) INV. FINAL              | <u>-799,236.22</u>  | <u>-1,200,965.36</u>       |
| UTILIDAD BRUTA              |                     | <u>370,802.46</u>          |
| <br>GASTOS OPERACIONALES    |                     |                            |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS      | 119,193.08          |                            |
| GASTOS FINANCIEROS          | <u>61,347.35</u>    | <u>-180,540.43</u>         |
| <br>GASTOS NO OPERACIONALES |                     |                            |
| DIFERENCIAS EN CAMBIO       | 253,809.43          | <u>-253,809.43</u>         |
| <br>OTROS INGRESOS          |                     |                            |
| AJUSTE NEC 17               | 26,118.22           |                            |
| OTROS INGRESOS              | <u>3,253.96</u>     | <u>29,372.18</u>           |
| PERDIDA DEL EJERCICIO       |                     | <u><u>-\$34,175.22</u></u> |

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satmet.net  
Guayaquil – Ecuador

**GERONIMO ONETO GERONETO S. A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

|                                             | AÑO 2000        |                              |               |                     |                  |                                                     |                       |                     |                      |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|---------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
|                                             | CAPITAL SOCIAL  | APORTE FUTURA CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA ESPECIAL | RESERV. POR REVAL. DEL PATRIMONIO CAPITAL ADICIONAL | UTILIDADES ACUMULADAS | PERDIDAS ACUMULADAS | TOTAL DEL PATRIMONIO |
| Patrimonio al 31 de Dicbre/1999             | 2,000.00        | 8,056.00                     | 476.39        | 33.30               | 2.17             | 59,067.44                                           | 17,041.25             | -63,097.54          | 23,579.01            |
| Ajuste por NEC 17                           | 0.00            | 0.00                         | 0.00          | 0.00                | 0.00             | 16,138.54                                           | 12,798.29             | -129,284.99         | -100,348.15          |
| NEC 17 Saldo acreedor Reexpresion Monetaria | 0.00            | 0.00                         | 0.00          | 0.00                | 0.00             | 412,592.62                                          | 0.00                  | 0.00                | 412,592.62           |
| Perdida del ejercicio                       | 0.00            | 0.00                         | 0.00          | 0.00                | 0.00             | 0.00                                                | 0.00                  | -34,175.22          | -34,175.22           |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>2,000.00</b> | <b>8,056.00</b>              | <b>476.39</b> | <b>33.30</b>        | <b>2.17</b>      | <b>487,798.60</b>                                   | <b>29,839.54</b>      | <b>-226,557.74</b>  | <b>301,648.26</b>    |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

### POSICION FINANCIERA

AÑO 2000

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Caja y Bancos                                | 28,431.93           |
| Inversiones temporales                       | 50,000.00           |
| Cuentas por Cobrar                           | 31,258.65           |
| Reserva para incobrables                     | -400.55             |
| Anticipos varios                             | 2,906.12            |
| Inventarios                                  | 457,589.45          |
| Mercaderias en transito                      | 269,173.72          |
| Impuestos anticipados                        | 10,844.92           |
| Gastos pagados por anticipado                | 398.88              |
| Cuentas por Pagar                            | -172,956.77         |
| Documentos por Pagar                         | -217,083.24         |
| Provisiones sociales por pagar               | -436.97             |
| IESS e impuestos                             | 1,268.41            |
| Otras Cuentas por Pagar                      | -2,025.34           |
|                                              | <hr/>               |
| Aumento en el Capital de Trabajo             | <b>\$458,969.22</b> |
|                                              | <hr/> <hr/>         |
| Capital de Trabajo al final del periodo      | 578,966.97          |
| (-) Capital de Trabajo al inicio del periodo | -119,997.75         |
|                                              | <hr/>               |
| Variacion en el Capital de Trabajo           | <b>\$458,969.22</b> |
|                                              | <hr/> <hr/>         |

# **M a r i a n a   G a l l o   d e   P e ñ a**

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **GERONIMO ONETO GERONETO S. A.**

### **I**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

##### **A) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

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 industrial; 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 del Ecuador.

Su domicilio principal está localizado en Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador en las calles Eloy Alfaro y Bolivia Nos. 2.401 – 03, pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador cuando así lo resuelva la Junta General de Accionistas.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Ab. Ernesto Tama Costales el día 8 de Noviembre de 1985, Gerónimo Oneto GERONETO S.A. hizo su aumento de capital. En la actualidad la compañía mantiene un capital social de \$. 2.000

## **B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La Compañía mantiene sus registros contables hasta el 31 de Marzo del 2000 en sucres y a partir del 1 de Abril del 2000 sus registros contables se lleva en dólares de los Estados Unidos de América, dando así cumplimiento a lo que dispone el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. Es así, que a partir del 1 de Abril Gerónimo Oneto GERONETO S.A. hizo la conversión de los Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación en los estados financieros mencionados en páginas anteriores.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## C) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2000, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

|                                     |    |                  |
|-------------------------------------|----|------------------|
| Cientes                             | \$ | 60.901.42        |
| Otras cuentas por Cobrar            |    | 5.459.80         |
| Cuentas por cobrar empleados        |    | 1.978.72         |
|                                     |    | -----            |
|                                     |    | 68.339.94        |
| (-) Reserva para Cuentas Incobradas |    | 683.59           |
|                                     |    | -----            |
|                                     | \$ | <u>67.656.35</u> |

La cuenta por Cobrar Cientes corresponde al 89.115 % de las Cuentas por Cobrar de Gerónimo Oneto GERONETO S.A. las mismas que son canceladas en un plazo que va de los 15 a los 30 días. En caso contrario, al transcurrir el vencimiento no le cobra interés alguno.

En la cuenta por cobrar Empleados se registran los préstamos hechos a los empleados y a los Accionistas la cual al cierre del ejercicio, mantiene un saldo de \$ 1.978.72

## D) CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS

Las Cuentas por Cobrar a Accionistas al 31 de Diciembre del 2000 no mantuvieron saldo.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **E) CUENTAS POR PAGAR A SOCIEDADES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS**

Al cierre del ejercicio económico del año 2000, Gerónimo Oneto GERONETO S.A. mantiene un saldo por pagar a los Accionistas de \$ 304.098,38 y a Edoaurora S.A. por \$ 5.640,51

## **F) CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO**

Gerónimo Oneto GERONETO S.A. en el año 2000 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

## **G) INVENTARIOS**

Los Inventarios al 31 de Marzo del 2000 se ajustados de acuerdo NEC 17.

Al 31 de Diciembre del 2000, la cuenta Inventarios estaba compuesta de:

|                           |    |              |
|---------------------------|----|--------------|
| Productos Terminados      | \$ | 799.236.22   |
| Importaciones en Tránsito |    | 295.957.26   |
|                           |    | -----        |
|                           |    | 1.095.193.48 |
|                           |    | =====        |

El método de valorización del inventario que tiene Gerónimo Oneto GERONETO S.A. es el ultimo costo.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## H) ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondiente a las cuentas de los Equipos de oficina, Muebles y Enseres, vehículos y otros activos fijos depreciables se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

## I) DEPRECIACION

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 17 del Reglamento General de Aplicación de Impuesto a la Renta en la forma siguiente.

|                   |      |
|-------------------|------|
| Muebles y Enseres | 10 % |
| Equipo de Oficina | 10 % |
| Vehículos         | 20 % |
| Instalaciones     | 10 % |
| Equipo de Computo | 20 % |

Hasta 1990 los activos fijos fueron registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones establecidas por el Decreto Ejecutivo 1149 de Septiembre de 1985. A partir de 1991 el costo y las revalorizaciones son ajustadas de acuerdo con el sistema de corrección monetaria. En Marzo del año 2000 Gerónimo Oneto GERONETO S.A., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicado en el Registro Oficial  
No. 57 del 13 de Abril del 2000.

## J) ACTIVOS FIJOS AJUSTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

|                        |    |           |
|------------------------|----|-----------|
| Muebles y Enseres      | \$ | 3.818.67  |
| Equipo de Oficina      |    | 8.748.09  |
| Vehículos              |    | 11.885.00 |
| Equipo de Computación  |    | 19.784.31 |
| Maquinarias            |    | 2.490.00  |
|                        |    | -----     |
|                        |    | 46.726.07 |
| DEPRECIACION ACUMULADA |    | 19.946.40 |
|                        |    | -----     |
| SALDO                  | \$ | 26.779.67 |
|                        |    | =====     |

## K) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2000, las Cuentas y Documentos por Pagar consistían  
en:

|                                |    |            |
|--------------------------------|----|------------|
| Proveedores Locales            | \$ | 18.851.39  |
| Proveedores al Exterior        |    | 215.062.84 |
| Republic Int. Bank of New York |    | 411.261.24 |
| Pan American Bank              |    | 50.000.00  |
| Retenciones del Iva            |    | 736.96     |
| Retenciones en la Fuente       |    | 407.24     |
| Industrial Edoaurora           |    | 5.640.51   |
| Otras Cuentas por Pagar        |    | 21.168.18  |
|                                |    | -----      |
|                                | \$ | 723.128.36 |
|                                |    | =====      |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

Las cuentas y documentos por pagar a los proveedores locales son cancelados en un plazo de 15 a 30 días y a los proveedores del exterior y por concepto de gastos acumulados en un plazo máximo de 60 a 180 días a medida que va venciendo el plazo para pagar cada factura, y por estos plazos a Gerónimo Oneto GERONETO S.A. no le cobran los proveedores interés alguno.

## L) OBLIGACIONES

Al 31 de Diciembre del 2000, las Obligaciones ascienden a la suma de \$ 461.261.24 las mismas que han sido renovadas y canceladas en su debido vencimiento.

## PRESTAMOS CON EL REPUBLIC INTERNATIONAL BANK OF NEW YORK:

| No. DEL      | SALDO EN \$ | VENCIMIENTO   |
|--------------|-------------|---------------|
| DOCUMENTO    | DIC.31/00   |               |
| P/#L-2348-26 | 100.000.00  | ENERO 22/2001 |

## REPUBLIC INTERNATIONAL BANK

| No. DEL   | SALDO EN \$ | VENCIMIENTO   |
|-----------|-------------|---------------|
| DOCUMENTO | DIC.31/00   |               |
| P/#5/R    | 200.000.00  | ENERO 15/2001 |
| P/#1/R    | 111.261.24  | ENERO 25/2001 |
|           | -----       |               |
|           | 311.261.24  |               |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## PAN AMERICAN BANK

| No. DEL   | SALDO EN \$ | VENCIMIENTO   |
|-----------|-------------|---------------|
| DOCUMENTO | DIC.31/00   |               |
| P/#3/P    | 50.000.00   | ENERO 18/2001 |

Todas las Obligaciones Bancarias que Gerónimo Oneto GERONETO S.A. mantiene, van de un plazo de 30 días a 90 días conforme consta en el cuadro que antecede.

## M) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Cumpliendo con lo dispuesto en el numeral 11 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, Gerónimo Oneto GERONETO S.A., realizó la provisión de cuentas incobrables y que al cierre del ejercicio económico del 2000 mantiene un saldo de \$ 683.59.

## N) PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

Gerónimo Oneto GERONETO S.A., no hace cada mes las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de los empleados y trabajadores, sino que, a medida que se va ocasionando el gasto se paga directamente.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **Ñ) CARGOS DIFERIDOS**

Los Cargos Diferidos para el ejercicio económico del año 2000 por un valor de \$ 173.438.12, en conformidad con lo que dispone el Registro Oficial # 350 del 30 de Diciembre de 1999 han sido transferido directamente a gastos por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de Marzo del 2000. Deduciendo en la Declaración del Impuesto a la Renta la parte del diferencial cambiario de Enero a Abril del ejercicio económico de 1999 es decir \$ 53.773.69.

## **O) PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2000, los pagos anticipados consistían en:

|                                  |    |           |
|----------------------------------|----|-----------|
| Impuestos Pagados por Anticipado | \$ | 14.398.08 |
| Seguros Pagados por Anticipado   |    | 5.244.72  |
|                                  |    | -----     |
|                                  |    | 19.642.80 |
|                                  |    | =====     |

La Cuenta de Seguros Pagados por anticipado hasta Octubre 31 del 2001, cubre el seguro de los muebles y enseres, equipos de computación, vehículos, mercaderías propias del giro del negocio, ya sean a los de los locales comerciales como en las bodegas y en su transportación, por incendio y/o rayo, por asalto, etc., por un valor equivalente a los activos de la empresa. Esta Póliza fue renovada con Seguros Atlas.

# **M a r i a n a   G a l l o   d e   P e ñ a**

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **P) RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador en su Artículo 297 exige que las Compañías Anónimas transfieran al fondo de reserva legal un porcentaje no menor del 10 % de la Utilidad líquida del ejercicio hasta acumular por lo menos el 50 % del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La Compañía, en el ejercicio económico del 2000, no hizo asignación para su reserva legal debido a que en el resultado del ejercicio económico anterior tuvo pérdidas.

## **Q) PERDIDA EJERCICIO ECONOMICO 2000**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. al cierre del ejercicio del 2000 mantiene pérdida de \$ 34.175.22 debido a que la compañía deduce \$ 26.118.22 que corresponde al resultado de la aplicación de los ajustes de la NEC 17 valor que se encuentra pendiente hasta que salga la resolución de su aplicación. En caso Contrario GERONIMO ONETO GERONETO S.A., tendrá utilidad por lo que deberá presentar un sustitutivo de la Declaración del Impuesto a la Renta.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **R) RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO - CAPITAL ADICIONAL**

Al iniciar el ejercicio económico del 2000, el saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio era de \$ 59.067.44

En Marzo del 2000 se hacen los asientos de ajuste por corrección monetaria y de acuerdo a la NEC 17 por lo que al cierre del ejercicio nos queda un saldo en esta cuenta de \$ 487.798.60.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## II

### A) INFORME REFERENTE A OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En conformidad con lo dispuesto en el Artículo 284 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, emito el siguiente informe que contiene mi opinión respecto del cumplimiento, por parte de Gerónimo Oneto GERONETO S.A., de sus obligaciones tributarias en materia de Impuesto a la Renta, IVA Retenido y de Retención en la Fuente.

### B) REGISTROS CONTABLES

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. lleva sus Registros Contables y los estados financieros de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos (Ver notas anteriores).

### C) IMPUESTO A LA RENTA

Al cierre de este informe. GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

La Compañía ha sido fiscalizada por las Autoridades Fiscales hasta el año de 1996, según consta en las Actas de Fiscalización extendidas por el Ministerio de Finanzas.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 25 % sobre las utilidades tributables correspondiente al período comprendido del primero de Enero al treinta y uno de Diciembre del 2000. Gerónimo Oneto GERONETO S.A., para este ejercicio económico del 2000 no tiene impuesto a la renta causado, debido a que al final del período tiene pérdida.

## **D) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. no pagó anticipo debido a que en el ejercicio económico de 1999 mantuvo pérdida.

## **E) RETENCION EN LA FUENTE**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ha cumplido con lo que dispone el Art. 87 del Reglamento de Ley de Régimen Tributario Interno, al actuar como agente de retención; ha pagado a sus proveedores y ha realizado la retención del 1 %, ha pagado a profesionales y ha retenido tanto el 5 % de retención en la fuente, como el 100 % del Impuesto al Valor Agregado.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **F) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A., utiliza el 100 % del credito tributario de sus compras.

GERONIMO ONETO GERONETO S.A., ha cumplido con lo dispuesto en los Artículos 144 y 144<sup>a</sup> del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, al retener como contribuyente especial el 30 % del valor de las compras, el 70 % por la adquisición de bienes y el 100 % por los servicios prestados por personas naturales.

**GERONIMO ONETO GERONETO S. A.**

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

**AÑO 2000**

| VENTAS       |        |  | Total Ventas | 12% IVA. VENTAS   | COMPRAS LOCALES |          | Total Compras | 12% IVA. COMPRAS | IMPORTACIONES |           | Total Importac. | 12% IVA. IMPORTAC. | CREDITO RET. IVA. | TOTAL PAGADO     | CREDITO TRIBUTARIO |
|--------------|--------|--|--------------|-------------------|-----------------|----------|---------------|------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| CON 12%      | CON 0% |  |              |                   | CON 12%         | CON 0%   |               |                  | CON 12%       | CON 0%    |                 |                    |                   |                  |                    |
| 81,837.13    | 0.00   |  | 81,837.13    | 9,820.46          | 8,255.59        | 101.35   | 8,356.94      | 990.67           | 16,941.91     | 280.30    | 17,222.21       | 2,033.03           | 32.25             | 6,764.51         | 0.00               |
| 102,052.89   | 0.00   |  | 102,052.89   | 12,246.35         | 19,603.64       | 216.98   | 19,820.62     | 2,352.44         | 37,870.21     | 1,378.57  | 39,248.78       | 4,544.42           | 35.09             | 5,314.40         | 0.00               |
| 110,780.75   | 0.00   |  | 110,780.75   | 13,293.69         | 28,787.06       | 296.66   | 29,083.72     | 3,454.45         | 21,507.39     | 1,137.23  | 22,644.62       | 2,580.89           | 0.00              | 7,258.35         | 0.00               |
| 78,241.16    | 0.00   |  | 78,241.16    | 9,388.94          | 26,719.17       | 104.40   | 26,823.57     | 3,206.30         | 3,691.68      | 288.70    | 3,980.38        | 443.00             | 0.00              | 5,739.64         | 0.00               |
| 134,842.65   | 0.00   |  | 134,842.65   | 16,181.12         | 29,607.09       | 205.13   | 29,812.22     | 3,552.85         | 62,413.35     | 3,108.20  | 65,521.55       | 7,489.60           | 0.00              | 5,138.67         | 0.00               |
| 153,583.96   | 0.00   |  | 153,583.96   | 18,430.08         | 27,457.01       | 242.94   | 27,699.95     | 3,294.84         | 161,081.58    | 6,871.20  | 167,952.78      | 19,329.79          | 0.00              | 0.00             | -4,194.55          |
| 163,479.82   | 0.00   |  | 163,479.82   | 19,617.58         | 36,589.10       | 264.53   | 36,853.63     | 4,390.69         | 134,432.91    | 4,124.55  | 138,557.46      | 16,131.95          | 0.00              | 0.00             | -5,099.61          |
| 151,481.86   | 0.00   |  | 151,481.86   | 18,177.82         | 38,865.19       | 360.89   | 39,226.08     | 4,663.82         | 68,892.34     | 1,439.87  | 70,332.21       | 8,267.08           | 0.00              | 147.31           | 0.00               |
| 150,460.36   | 0.00   |  | 150,460.36   | 18,055.24         | 32,309.54       | 175.05   | 32,484.59     | 3,877.14         | 219,366.01    | 12,380.18 | 231,746.19      | 26,323.92          | 0.00              | 0.00             | -12,145.82         |
| 166,676.67   | 0.00   |  | 166,676.67   | 20,001.20         | 27,524.33       | 217.90   | 27,742.23     | 3,302.92         | 107,443.41    | 2,378.20  | 109,821.61      | 12,893.21          | 0.00              | 0.00             | -8,340.75          |
| 151,131.05   | 0.00   |  | 151,131.05   | 18,135.73         | 35,073.37       | 439.87   | 35,513.24     | 4,208.80         | 75,371.75     | 3,056.31  | 78,428.06       | 9,044.61           | 0.00              | 0.00             | -3,458.43          |
| 127,199.52   | 0.00   |  | 127,199.52   | 15,263.94         | 20,227.29       | 206.07   | 20,433.36     | 2,427.27         | 102,726.08    | 6,883.74  | 109,609.82      | 12,327.13          | 0.00              | 0.00             | -2,948.89          |
| 1,571,767.82 | 0.00   |  | 1,571,767.82 | <b>188,612.15</b> | 331,018.38      | 2,831.77 | 333,850.15    | <b>39,722.19</b> | 1,011,738.62  | 43,327.05 | 1,055,065.67    | <b>121,408.63</b>  | <b>67.34</b>      | <b>30,362.88</b> |                    |

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

### RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2000

|              | RENTAS           | IMPTO.          | HONORAR.        | RETENC.       | PAGOS           | RETENC.      | RENDIM.          | RETENC.         | PAGOS            | RETENC.       | PAGOS             | RETENC.         | TOTAL           |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|              | REL.DEPEN.       | RETENIDO        | PERS.NAT.       | HONORAR.      | SEGUROS         | SEGUROS      | FINANCIER.       | REND.FIN.       | PERS.NAT.        | PERS.NAT.     | SOCIEDAD          | SOCIED.         | PAGADO          |
| MESES        |                  |                 |                 | 5%            |                 | 1%           |                  | 5%              |                  | 1%            |                   | 1%              |                 |
| Enero        | 1,142.80         | 35.14           | 0.00            | 0.00          | 0.00            | 0.00         | 1,855.85         | 92.79           | 238.87           | 2.39          | 9,184.73          | 91.85           | 222.17          |
| Febrero      | 1,202.19         | 50.33           | 0.00            | 0.00          | 0.97            | 0.01         | 1,855.85         | 92.79           | 1,647.14         | 16.47         | 20,111.34         | 201.11          | 360.71          |
| Marzo        | 1,202.11         | 50.32           | 182.00          | 9.10          | 29.01           | 0.29         | 1,855.85         | 92.79           | 5,214.79         | 52.15         | 25,785.37         | 257.85          | 462.50          |
| Abril        | 1,384.00         | 77.60           | 230.31          | 11.52         | 0.00            | 0.00         | 1,856.00         | 92.80           | 517.60           | 5.18          | 28,172.68         | 281.73          | 468.83          |
| Mayo         | 1,384.00         | 77.60           | 901.51          | 45.08         | 97.61           | 0.98         | 1,856.00         | 92.80           | 2,346.92         | 23.47         | 31,282.54         | 312.83          | 552.76          |
| Junio        | 1,506.65         | 96.00           | 333.10          | 16.66         | 55.45           | 0.55         | 1,856.00         | 92.80           | 2,096.00         | 20.96         | 29,529.00         | 295.29          | 522.26          |
| Julio        | 1,986.66         | 168.00          | 188.01          | 9.40          | 0.00            | 0.00         | 1,856.00         | 92.80           | 1,310.00         | 13.10         | 40,800.58         | 408.01          | 691.31          |
| Agosto       | 1,986.66         | 168.00          | 72.73           | 3.64          | 68.89           | 0.69         | 1,855.94         | 92.80           | 2,381.30         | 23.81         | 39,182.71         | 391.83          | 680.77          |
| Septiembre   | 1,986.66         | 168.00          | 303.50          | 15.18         | 64.50           | 0.65         | 1,855.94         | 92.80           | 1,601.08         | 16.01         | 37,808.93         | 378.09          | 670.73          |
| Octubre      | 1,986.66         | 168.00          | 45.70           | 2.29          | 31.22           | 0.31         | 1,855.90         | 92.80           | 621.50           | 6.22          | 35,891.52         | 358.92          | 628.54          |
| Noviembre    | 1,986.66         | 168.00          | 236.70          | 11.84         | 84.34           | 0.84         | 1,855.90         | 92.80           | 1,974.70         | 19.75         | 38,143.47         | 381.43          | 674.66          |
| Diciembre    | 7,313.72         | 527.77          | 252.24          | 12.61         | 882.24          | 8.82         | 1,855.90         | 92.80           | 3,920.80         | 39.21         | 25,379.86         | 253.80          | 935.01          |
| <b>TOTAL</b> | <b>25,068.77</b> | <b>1,754.76</b> | <b>2,745.80</b> | <b>137.32</b> | <b>1,314.23</b> | <b>13.14</b> | <b>22,271.13</b> | <b>1,113.57</b> | <b>23,870.70</b> | <b>238.72</b> | <b>361,272.73</b> | <b>3,612.74</b> | <b>6,870.25</b> |

**GERONIMO ONETO GERONETO S. A.**

**RETENCIONES DEL IVA.**

**AÑO 2000**

|              | COMPRAS         | RETENC.         | SERVICIOS       | RETENC.         | SERVICIOS     | RETENC.       | TOTAL           |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
|              | BIENES          | COMPRAS         | EMPRESAS        | SERV.EMP.       | PERS.NAT.     | PERS.NAT.     | PAGADO          |
| MESES        |                 | 30%             |                 | 70%             |               | 100%          |                 |
| Enero        | 50.65           | 15.20           | 77.52           | 54.26           | 14.79         | 14.79         | 84.25           |
| Febrero      | 335.18          | 100.55          | 106.25          | 74.39           | 4.80          | 4.80          | 179.74          |
| Marzo        | 804.36          | 241.31          | 140.22          | 98.15           | 38.14         | 38.14         | 377.60          |
| Abril        | 451.75          | 135.53          | 104.64          | 73.25           | 45.40         | 45.40         | 254.18          |
| Mayo         | 1,324.85        | 397.46          | 124.56          | 87.19           | 120.17        | 120.17        | 604.82          |
| Junio        | 717.65          | 215.30          | 126.19          | 88.33           | 48.71         | 48.71         | 352.34          |
| Julio        | 330.15          | 99.05           | 108.04          | 75.63           | 46.95         | 46.95         | 221.63          |
| Agosto       | 880.33          | 264.10          | 101.23          | 70.86           | 36.74         | 36.74         | 371.70          |
| Septiembre   | 1,090.12        | 327.04          | 153.14          | 107.20          | 84.03         | 84.03         | 518.27          |
| Octubre      | 767.51          | 230.25          | 173.61          | 121.53          | 17.17         | 17.17         | 368.95          |
| Noviembre    | 553.59          | 166.08          | 228.21          | 159.75          | 41.82         | 41.82         | 367.65          |
| Diciembre    | 492.72          | 147.82          | 213.82          | 149.67          | 439.47        | 439.47        | 736.96          |
| <b>TOTAL</b> | <b>7,798.86</b> | <b>2,339.69</b> | <b>1,657.43</b> | <b>1,160.21</b> | <b>938.19</b> | <b>938.19</b> | <b>4,438.09</b> |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

Los cuadros que anteceden reflejan el cumplimiento de la compañía referente al pago de sus obligaciones por conceptos de:

Impuesto al Valor Agregado

Retención en la Fuente

Impuesto a la Renta

Existe coincidencia entre los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta. Impuesto al Valor Agregado y los registros contables que me fueron presentados por la compañía.

# **Mariana Gallo de Peña**

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**

### **ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA TRIBUTARIA**

**En cumplimiento del oficio No. 08507 del 10 de abril del 2001 enviado por el departamento de la Dirección de Normativa Tributaria del Servicio de Rentas Internas detallamos la información siguiente:**

#### **1. DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

##### **1.1. Número de RUC del Contribuyente**

**El Registro Unico de Contribuyente de GERONETO S.A. es el # 0990176892001, actualizado el 4 de mayo del 2000.**

##### **1.2. Domicilio Tributario**

**El domicilio tributario de la compañía esta ubicado en la calle Eloy Alfaro 2401-2403 entre Bolivia y Vacas Galindo.**

##### **1.3. Nombre y No. de Cédula del Representante Legal.**

**El Representante Legal de GERONETO S.A., es el Doctor Eduardo Oneto Otatti con cédula de Identidad # 0900285008 en calidad de Gerente de la compañía por un lapso de 5 años, a partir del 15 de enero de 1997.**

##### **1.4. Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía.**

**El contador de GERONETO S.A., es la señorita Marcela Salcedo Coello con cédula de Identidad # 0904891660 y registro de contador # 13597.**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **1.3. Tipo de contribuyente**

De acuerdo a lo dispuesto en la resolución No. 198 del 10 de diciembre de 1999 compañía fue notificada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

## **1.4. Revelar detalle de Títulos de Crédito del Contribuyente.**

No Existen

## **1.5. Revelar último Período Fiscal en el que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/ o acto de determinación hasta el 31 de Diciembre del año 1997, bajo la administración de la Dirección General de Rentas ( DGR) y detalle de actas de fiscalización pendientes de pago o impugnadas, al 31 de Diciembre del 2000.**

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. ha sido fiscalizada hasta el año de 1996 según actas de fiscalización No. 12035675 de Impuesto a la Renta, 12035678 de Retención en la fuente, 12031452 de Impuesto al Valor Agregado, actas que a la presente fecha han sido respectivamente canceladas.

## **1.6. Revelar notificaciones de diferencias detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de enero del año 1998 , pendientes de justificación a la fecha del examen.**

NO EXISTE

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **2. DATOS DEL EXAMEN REALIZADO AL CONTRIBUYENTE:**

### **2.1 Copia de la cédula analítica en el que conste la Conciliación Tributaria.**

**Detalle de la Conciliación de Impuesto a la Renta para el año 2000**

| DESCRIPCION                          | CAMPO | VALOR          |
|--------------------------------------|-------|----------------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO                | # 806 | \$ - 34.175,22 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES             | 807   | 53.773.59      |
| Diferencial cambiario de enero/abril |       | 53.438,12      |
| Otros gastos varios                  |       | 335,47         |
| (-) AMORTIZACION DE PERDIDAS         | 809   | -0-            |
| (-) 15% PART. DE TRABAJADORES        | 810   |                |
| (-) 85% DIVIDENDOS                   | 811   | -0-            |
| (-) OTRAS RENTASEXENTAS              | 812   | 26.118.22      |
| AJUSTE NEC 17                        |       |                |
| PERDIDA                              | 813   | (6.519.88)     |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO          | 814   | -0-            |
| (-) ANTICIPOS PAGADOS                | 815   | -0-            |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE         | 816   | 9.103.99       |
| SALDO FAVOR CONTRIBUYENTE            | 818   | 9.103.99       |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **2.2. Descripción y cuantificación del efecto del efecto neto en la cuenta RESULTADO POR EXPOSICION A LA INFLACION generado como resultado de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No . 17 y campo de la declaración de Impuesto a la Renta en el que se incluye este valor.**

El resultado de la aplicación de la NEC 17 es una utilidad por un valor de \$ 26.118.22 y en la declaración de Impuesto a la renta se la encuentra en el campo # 606. Cabe aclarar que la compañía ha deducido el ajuste de la NEC 17 en el renglon # 812.

## **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Geroneto S.A. al cierre del ejercicio económico del 2000 mantiene pérdida de \$ 34.175,20 debido a que la compañía deduce \$ 26.118.22 que corresponde al resultado de la aplicación de los ajustes de la NEC 17 valor que se encuentra pendiente hasta que salga la resolución de su aplicación. Caso contrario, Geroneto S.A. tendrá utilidad por lo que deberá presentar un sustitutivo .