

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

2.- Se evaluó el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas de la normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la Administración.

3.- En la presentación general de los estados financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2001, se ha cumplido con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

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 2001 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Atentamente,

Guayaquil, Mayo del 2002


MARIANA GALLO DE PEÑA

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2001

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		US \$ 1,565,705.25
Caja - Bancos	US \$ 171,430.31	
Cuentas por Cobrar Clientes	118,003.22	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	
Ctas. Por Cobrar Empleados	6,291.81	
Otras Cuentas por Cobrar	5,193.93	
(-) Reserva Cuentas Incobrables	-1,097.14	
Inventario de Mercadería	1,079,786.45	
Anticipos pagados	32,873.51	
Importaciones en Transito	153,223.16	
	1,565,705.25	
 ACTIVO FIJO		 35,982.88
Muebles y Enseres	4,905.45	
Equipos de Oficina	9,137.95	
Equipos de Computación	18,368.54	
Vehículos	11,885.00	
Maquinarias	15,990.00	
	60,286.94	
(-) Depreciación Acumulada	-24,304.06	
	35,982.88	
		 US \$ 1,601,688.13

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

Balance General
Al 31 de Diciembre del 2001

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Documentos por Pagar	US \$	734,374.24
Proveedores Locales		24,511.03
Ctas. Por Pagar varias		22,763.04
Obligaciones Fiscales		3,683.12
Obligaciones Sociales por pagar		1,814.40
Acreedores varios		469,137.22
provisiones varias		404.00
	US \$	1,256,687.05

PATRIMONIO

Capital Social	US \$	2,000.00
Aporte futura Capitalización		8,056.00
Reserva Legal		476.39
Reserva Facultativa		33.30
Otras Reservas		2.17
Capital Adicional		487,798.60
Utilidad/Perdida Acumulada		-201,617.79
Utilidad/Perdida del Ejercicio		48,252.1
		<u>345,001.08</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

US \$ 1,601,688.13


DR. EDUARDO ONETO OTATTI
Representante legal
GERONETO S.A.


SRTA. MARCELA SALCEDO COELLO
CONTADOR REGISTRO No. 13597
GERONETO S.A.

Mariana Gallo de Peña

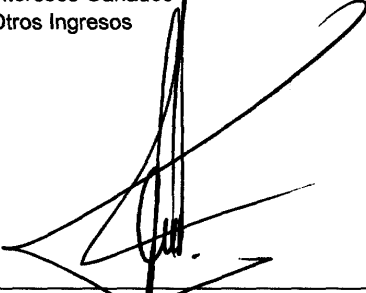
Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

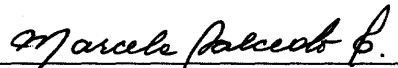
Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

Estado de Perdidas y Ganancias
Al 31 de Diciembre del 2001

VENTAS	US \$	1,986,063.83
(-) Devoluciones en venta		-5,144.89
(-) Descuentos en venta		-6.13
		1,980,912.81
COSTO DE VENTAS		
		-1,685,888.79
UTILIDAD BRUTA		295,024.02
 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administración y venta	US \$	172,208.59
Gastos Financieros		89,766.14
		261,974.73
PERDIDA OPERACIONAL		33,049.29
 INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados		6,785.99
Otros Ingresos		8,417.13
		15,203.12
UTILIDAD	US \$	
		48,252.41


DR. EDUARDO ONETO OTATTI
Representante Legal
GERONETO S.A.


SRTA. MARCELA SALCEDO COELLO
Contador Registro No. 13597
GERONETO S.A.

GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AÑO 2001

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA ESPECIAL	ESERVA POR REVAL DEL PATRIMONIO CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL DEL PATRIMONIO
Patrimonio al 31 de Dicbre/2000	2,000.00	8,056.00	476.39	33.30	2.17	487,798.60	29,839.54	-226,557.74	301,648.26
Impto. Renta año 2000 declaracion sustitutiva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,899.59	-4,899.59
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,252.41	0.00	48,252.41
TOTALES	2,000.00	8,056.00	476.39	33.30	2.17	487,798.60	78,091.95	-231,457.33	345,001.08

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

POSICION FINANCIERA AÑO 2007

Caja y Bancos	-12,389.56
Inversiones temporales	64,217.17
Cuentas por Cobrar	57,101.80
Reserva para incobrables	-413.55
Anticipos varios	4,047.22
Inventarios	280,550.23
Mercaderías en tránsito	-142,734.10
Impuestos anticipados	13,584.08
Gastos pagados por anticipado	-353.37
Cuentas por Pagar	199,374.77
Documentos por Pagar	-267,041.00
Provisiones sociales por pagar	-452.05
IESS e impuestos	-2,229.02
Otras Cuentas por Pagar	<u>5,886.99</u>
 Aumento en el Capital de Trabajo	 <u>199,149.61</u>
 Capital de Trabajo al final del periodo	 778,116.58
(-) Capital de Trabajo al inicio del periodo	<u>-578,966.97</u>
 Variación en el Capital de Trabajo	 <u>199,149.61</u>

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

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.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Ab.

Ernesto Tama Costales el día 8 de Noviembre de 1985, Gerónimo Oneto

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONETO S.A. hizo su aumento de capital. En la actualidad la compañía mantiene un capital social de US \$ 2.000.00.

B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La Compañía lleva su contabilidad conforme las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, dando así cumplimiento con lo dispuesto en el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

C) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2001, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

Clientes	\$	118.003.22
Otras cuentas por Cobrar		5.193.93
Cuentas por cobrar empleados		6.291.81

(-) Reserva para Cuentas Incobrables		129.488.96
1.097.14		
	\$	-----
		128.391.82
		=====

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Cuentas por Cobrar Clientes

La “cuenta por Cobrar Clientes” corresponde al 91.13 % de las Cuentas por Cobrar de Gerónimo Oneto GERONETO S.A. las mismas que son canceladas en un plazo que va de los 15 días a los 30 días. En caso contrario, al transcurrir el vencimiento no le cobra interés alguno.

Otras cuentas por Cobrar

La cuenta “otras cuentas por cobrar” corresponde al 4.01% de las cuentas por cobrar Gerónimo Oneto GERONETO S.A., la misma que disminuyó en \$ 265,87 con respecto al ejercicio del año anterior.

Cuentas por cobrar Empleados

La “cuenta por cobrar Empleados” corresponden al 4.85% de las cuentas por cobrar Gerónimo Oneto GERONETO S.A., en esta cuenta se registran los préstamos hechos a los empleados y a los Accionistas, la misma que subió en \$ 4,313.09 con respecto al ejercicio económico del año anterior.

D) CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS

Las “Cuentas por Cobrar a Accionistas” al 31 de Diciembre del 2001 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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

E) CUENTAS POR PAGAR A SOCIEDADES RELACIONADAS Y A ACCIONISTAS

Al cierre del ejercicio económico del año 2001, Gerónimo Oneto GERONETO S.A. mantiene un saldo por pagar a los Accionistas de \$ 469,098.38.

F) CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO

Gerónimo Oneto GERONETO S.A. en el año 2001 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

G) INVENTARIOS

Las Cuentas de Inventario al 31 de Diciembre del 2001 mantiene un saldo global de \$ 1.233.009,61 y esta conformada de la siguiente manera:

Productos Terminados	\$	1.079.786.45
Importaciones en Tránsito		153.223.16
	\$	<u>1.233.009.61</u>

El método de valorización del inventario que tiene Gerónimo Oneto GERONETO S.A. es el último 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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

H) ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondientes 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 mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

K) 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 21 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Aplicando los siguientes porcentajes:

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

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
Telf.: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

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

L) ACTIVOS FIJOS AJUSTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Muebles y Enseres	\$	4.905.45
Equipo de Oficina		9.137.95
Vehículos		11.885.00
Equipo de Computación		18.368.54
Maquinarias		15.990.00

		60.286.94
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		24.304.06

SALDO	\$	<u>35.982.88</u>

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

I) OPINION SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALUOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

Si bien es verdad que los avalúos de los activos fijos de propiedad de la compañía que aparecen en la contabilidad corresponden al precio de su adquisición sumadas las distintas correcciones monetarias y restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, también es cierto que, en algunos casos, el valor de mercado de estos activos es superior, con excepción de los equipos de computación, software y vehículos.

M) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2001, las Ctas. y Documentos por Pagar consistían en:

Proveedores Locales	\$	24,511.03
Republic Int. Bank of New York		40,000.00
Atlas Cía de seguros S.A.		5,613.00
Retenciones	del	IVA
682.65		
Retenciones en la Fuente		3,000.47
Otras Cuentas por Pagar		22,801.88
Otros Documentos por Pagar		688,761.24
Beneficios sociales		1,814.40
Ctas. Por Pagar Accionistas		469,098.38
	\$	<u>1,256,283.05</u>

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Proveedores Locales

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.

Beneficios por pagar

La cuenta beneficios por pagar corresponde al 1.01% de las cuentas por pagar a corto plazo.

Retenciones del IVA y Retenciones en la Fuente

Las cuentas retenciones del IVA y retenciones en la fuente, corresponden al 0.51% de las cuentas por pagar a corto plazo, las mismas que se incrementaron en \$ 2,538.92 con respecto al ejercicio del año anterior.

L) OBLIGACIONES

Al 31 de Diciembre del 2001, las Obligaciones ascienden a la suma de \$ 40,000.00 las mismas que han sido renovadas y canceladas en su debido vencimiento.

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

PRESTAMOS CON EL REPUBLIC INTERNATIONAL BANK OF NEW YORK:

No. DEL DOCUMENTO	SALDO EN \$ DIC.31/00	VENCIMIENTO
P/#L-4600002473	40.000.00	ENERO 21/2002

La obligación bancaria que Gerónimo Oneto GERONETO S.A. mantiene, va en un plazo de 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 2001 mantiene un saldo de \$ 1,097.14.

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Ñ) CARGOS DIFERIDOS

Al cierre del presente ejercicio económico, la compañía Gerónimo Oneto GERONETO S.A., mantiene saldo cero.

O) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2001, los pagos anticipados consistían en:

Impuestos Pagados por Anticipado	\$	27,982.16
Seguros Pagados por Anticipado		4,679.87
Otros Gastos Anticipados		211.48

		<u>23,849.17</u>

La Cuenta de Seguros Pagados por anticipado hasta Octubre 31 del 2002, 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.

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

P) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10 % de la Utilidad neta del año 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 social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La Compañía, en el ejercicio económico del 2001, asignó de la utilidad neta los siguientes valores:

RESERVA LEGAL	\$ 2,515.52
RESERVA FACULTATIVA	2,263.97
OTRAS RESERVAS	2,263.97

Q) UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO 2001

La Utilidad del ejercicio económico del 2001 ascienden a la suma de \$ 48,252.41.

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

Mariana Gallo de Peña 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 2001 por decisión de la Junta General de Accionistas de la mencionada compañía, celebrada el día 10 de Septiembre del 2001, presento con fecha de hoy, 30 de Mayo del 2002, en la ciudad de Guayaquil, el informe correspondiente a dicha Auditoría en los términos siguientes:

DICTAMEN

- a) He auditado el balance general de la Compañía Gerónimo Oneto GERONETO S.A., cortado al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y cambios en la posición financiera por el período iniciado 1 de Enero del 2001 y terminado el 31 de Diciembre del 2001 encontrándolos ajustados a las disposiciones legales aplicables.
- b) La preparación de los Estados Financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2001 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.
- c) La Auditoría del ejercicio económico del 2001 objeto del presente examen, se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y 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.
- d) La presente Auditoría incluye los aspectos siguientes:
 - 1.- El examen se realizó a base de pruebas y evidencias de los registros de Contabilidad, siguiendo las Normas Ecuatorianas de Auditoría, y aquellos otros procedimientos de Auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias,

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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

GERONIMO ONETO GERONETO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2001