

# 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 2002 por decisión de la Junta General de Accionistas de la mencionada compañía, celebrada el día 9 de Septiembre del 2002, presento con fecha de hoy, 10 de Abril del 2003, en la ciudad de Guayaquil, el informe correspondiente a dicha Auditoria en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Hemos auditado el balance general de la Compañía **GERONIMO ONETO GERONETO S.A.**, cortado al 31 de Diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y cambios en la posición financiera por el período iniciado 1 de Enero del 2002 y terminado el 31 de Diciembre del 2002 encontrándolos ajustados a las disposiciones legales aplicables.

La preparación de los Estados Financieros de **GERONIMO ONETO GERONETO S. A.** correspondientes al ejercicio económico del 2002 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.

La Auditoría del ejercicio económico del 2002 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.

# 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

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

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.

En la presentación general de los estados financieros de GERONIMO ONETO GERONETO S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2002, 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 nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía GERONIMO ONETO GERONETO S.A. hasta el 31 de Diciembre del 2002 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.

Guayaquil, Abril del 2003

  
**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 2002

| ACTIVO                             |                     |                           |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>            |                     | <b>US \$ 1,758,781.27</b> |
| Caja - Bancos                      | US \$ 67,559.94     |                           |
| Inversiones financieras temporales | 216,730.94          |                           |
| Cuentas por Cobrar Clientes        | 243,598.55          |                           |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo   | 80,000.00           |                           |
| Ctas. Por Cobrar Empleados         | 4,936.76            |                           |
| Otras Cuentas por Cobrar           | 5,352.83            |                           |
| (-) Reserva Cuentas Incobrables    | -2,268.29           |                           |
| Inventario de Mercadería           | 1,041,379.37        |                           |
| Anticipos pagados                  | 25,877.43           |                           |
| Importaciones en Transito          | 56,449.19           |                           |
| Otros activos corrientes           | 19,164.55           |                           |
|                                    | <u>1,758,781.27</u> |                           |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                 |                     | <b>83,148.32</b>          |
| Terreno                            | 1,119.00            |                           |
| Muebles y Enseres                  | 13,442.83           |                           |
| Equipos de Oficina                 | 10,612.20           |                           |
| Equipos de Computación             | 22,985.87           |                           |
| Vehículos                          | 48,878.57           |                           |
| Maquinarias                        | 15,990.00           |                           |
|                                    | <u>113,028.47</u>   |                           |
| (-) Depreciación Acumulada         | -29,880.15          |                           |
|                                    | <u>83,148.32</u>    |                           |

**US \$ 1,841,929.59**

# 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 2002

### PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

|                                      |              |                            |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              | <b>US \$</b> | <b>1,415,562.84</b>        |
| Documentos por Pagar                 | 794,909.69   |                            |
| Proveedores Locales                  | 5,492.36     |                            |
| Proveedores Exterior                 | 8,586.45     |                            |
| Ctas. Por Pagar varias               | 119,326.70   |                            |
| Obligaciones Fiscales                | 4,319.09     |                            |
| Obligaciones Sociales por pagar      | 3,649.00     |                            |
| Acreedores varios                    | 479,279.55   |                            |
| <br><b>PATRIMONIO</b>                |              |                            |
| Capital Social                       | 2,000.00     |                            |
| Aporte futura Capitalización         | 28,056.00    |                            |
| Reserva Legal                        | 2,991.91     |                            |
| Reserva Facultativa                  | 2,297.27     |                            |
| Otras Reservas                       | 2,266.14     |                            |
| Capital Adicional                    | 487,798.60   |                            |
| Utilidad/Perdida Acumulada           | -176,671.04  |                            |
| Utilidad/Perdida del Ejercicio       | 77,627.87    | 426,366.75                 |
| <br><b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>US \$</b> | <b><u>1,841,929.59</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: 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 2002

|                                  |                             |                                      |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| <b>VENTAS</b>                    | <b>US \$</b>                | <b>2,608,659.77</b>                  |
| (-) Devoluciones en venta        |                             | -4,699.71                            |
| (-) Descuentos en venta          |                             | <u>-146.41</u>                       |
|                                  |                             | 2,603,813.65                         |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>           |                             | <u>-2,166,674.69</u>                 |
|                                  | <b>UTILIDAD BRUTA</b>       | <b>437,138.96</b>                    |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>       |                             |                                      |
| Gastos Administración y venta    | <b>US \$</b>                | -224,871.14                          |
| Gastos Financieros               |                             | -89,213.13                           |
| Otros gastos                     |                             | <u>-61,625.91</u>                    |
|                                  |                             | -375,710.18                          |
|                                  | <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b> | <b>61,428.78</b>                     |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |                             |                                      |
| Intereses Ganados                |                             | 5,029.63                             |
| Otros Ingresos                   |                             | <u>11,169.46</u>                     |
|                                  |                             | 16,199.09                            |
|                                  | <b>UTILIDAD</b>             | <b>US \$ <u><u>77,627.87</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: 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 2002

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| Caja y Bancos                                | 10,346.80   |
| Inversiones temporales                       | 102,513.77  |
| Cuentas por Cobrar                           | 125,595.33  |
| Reserva para incobrables                     | -1,171.15   |
| Anticipos varios                             | -1,196.15   |
| Inventarios                                  | -38,407.08  |
| Mercaderías en tránsito                      | -96,773.97  |
| Impuestos anticipados                        | -2,104.73   |
| Gastos pagados por anticipado                | 14,273.20   |
| Cuentas por Pagar                            | -86,131.44  |
| Documentos por Pagar                         | -60,535.45  |
| Provisiones sociales por pagar               | -1,101.41   |
| IESS e impuestos                             | -1,369.16   |
| Otras Cuentas por Pagar                      | 261.67      |
|                                              | <hr/>       |
| Aumento en el Capital de Trabajo             | -35,799.77  |
|                                              | <hr/>       |
| Capital de Trabajo al final del periodo      | 742,316.81  |
| (-) Capital de Trabajo al inicio del periodo | -778,116.58 |
|                                              | <hr/>       |
| Variación en el Capital de Trabajo           | -35,799.77  |
|                                              | <hr/>       |

# 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@eye.sanet.net  
Guayaquil - Ecuador

## GERONIMO ONETO GERONETO S. A.

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AÑO 2002

|                                       | CAPITAL<br>SOCIAL | APORTE FUTURA<br>CAPITALIZACION | RESERVA<br>LEGAL | RESERVA<br>FACULTATIVA | RESERVA<br>ESPECIAL | RESERVA POR REVAL<br>DEL PATRIMONIO<br>CAPITAL ADICIONAL | UTILIDADES<br>ACUMULADAS | PERDIDAS<br>ACUMULADAS | TOTAL DEL<br>PATRIMONIO |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| Patrimonio al 31<br>de Diciembre/2001 | 2,000.00          | 8,056.00                        | 2,991.91         | 2,297.27               | 2,266.14            | 487,798.60                                               | 47,951.25                | -224,622.29            | 328,738.88              |
| Aporte de Accionistas                 | 0.00              | 20,000.00                       | 0.00             | 0.00                   | 0.00                | 0.00                                                     | 0.00                     | 0.00                   | 20,000.00               |
| Utilidad del ejercicio                | 0.00              | 0.00                            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                | 0.00                                                     | 77,627.87                | 0.00                   | 77,627.87               |
| <b>TOTALES</b>                        | <b>2,000.00</b>   | <b>28,056.00</b>                | <b>2,991.91</b>  | <b>2,297.27</b>        | <b>2,266.14</b>     | <b>487,798.60</b>                                        | <b>125,579.12</b>        | <b>-224,622.29</b>     | <b>426,366.75</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: 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 2002**

### **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 Bolívia 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: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
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 US \$ 2.000.00.

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

## **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.

# 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

## C) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2002, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Cientes                              | \$ 243,598.55 |
| Otras cuentas por Cobrar             | 5,352.83      |
| Cuentas por cobrar empleados         | 4,936.76      |
|                                      | -----         |
|                                      | 253,888.14    |
| (-) Reserva para Cuentas Incobrables | 2,268.29      |
|                                      | -----         |
|                                      | \$ 251,619.85 |
|                                      | =====         |

### Cuentas por Cobrar Clientes

La “cuenta por Cobrar Clientes” corresponde al 95.95 % de las Cuentas por Cobrar de GERONIMO 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 2.11% de las cuentas por cobrar GERONIMO ONETO GERONETO S.A., la misma que subió en \$ 158.90 con respecto al ejercicio del año anterior.

# 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 Empleados**

La “cuenta por cobrar Empleados” corresponden al 1.94% 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 disminuyó en \$ 1,355.05 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 2002 no mantuvieron saldo.

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

Al cierre del ejercicio económico del año 2002, GERONIMO ONETO GERONETO S.A. mantiene un saldo por pagar a los Accionistas de \$ 479,098.38.

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

GERONIMO ONETO GERONETO S.A. en el año 2002 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

# 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

## G) INVENTARIOS

Las Cuentas de Inventario al 31 de Diciembre del 2002 mantiene un saldo global de \$ 1,097,828.56 y esta conformada de la siguiente manera:

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Productos Terminados      | \$ 1,041,379.37 |
| Importaciones en Tránsito | 56,449.19       |
|                           | -----           |
|                           | \$ 1,097,828.56 |
|                           | =====           |

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

## 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.

# 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) 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 % al 31 de Dic. de 2001 |
| Equipo de Computo | 33% del 1 de Enero 2002    |

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 GERONIMO 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.

# 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

## J) ACTIVOS FIJOS AJUSTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

|                            |    |            |
|----------------------------|----|------------|
| Muebles y Enseres          | \$ | 13,442.83  |
| Equipo de Oficina          |    | 10,612.20  |
| Vehículos                  |    | 48,878.57  |
| Equipo de Computación      |    | 22,985.87  |
| Maquinarias                |    | 15,990.00  |
| Terreno                    |    | 1,119.00   |
|                            |    | -----      |
|                            |    | 113,028.47 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA |    | 29,880.15  |
|                            |    | -----      |
| SALDO                      | \$ | 83,148.32  |
|                            |    | =====      |

NOTA: No se hizo la depreciación de la edificación al 31 de diciembre de 2002, ya que solamente se encuentra contabilizado como terreno.

## K) 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

# 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

algunos casos, el valor de mercado de estos activos es superior, con excepción de los equipos de computación, software y vehículos.

## L) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2002, las Ctas. y Doc. por Pagar consistían en:

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| Proveedores Locales         | \$ 5,492.36     |
| Proveedores del exterior    | 8,586.45        |
| Atlas Cía de seguros S.A.   | 7,213.33        |
| Retenciones del IVA         | 2,272.26        |
| Retenciones en la Fuente    | 2,046.83        |
| Beneficios sociales         | 1,870.25        |
| Otras Cuentas por Pagar     | 119,326.70      |
| Otros Documentos por Pagar  | 787,696.36      |
| Ctas. Por Pagar Accionistas | 479,098.38      |
| Intereses por pagar         | 145.75          |
| Obligaciones sociales       | 1,778.75        |
|                             | <hr/>           |
|                             | \$ 1,415,527.42 |

### 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 GERONIMO ONETO GERONETO S.A. no le cobran los proveedores interés alguno.

# 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

## **Beneficios por pagar**

La cuenta beneficios por pagar corresponde al 0.20% 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 0.46% de las cuentas por pagar a corto plazo, las mismas que se incrementaron en \$ 635.97 con respecto al ejercicio del año anterior.

## **M) OBLIGACIONES**

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

## **N) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**

Cumpliendo con lo dispuesto en el numeral 11 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, GERONIMO ONETO GERONETO S.A., realizó la provisión de cuentas incobrables y que al cierre del ejercicio económico del 2002 mantiene un saldo de \$ 2,268.29.

# 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) PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES**

GERONIMO 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.

## **O) CARGOS DIFERIDOS**

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

## **P) PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2002, los pagos anticipados consistían en:

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Impuestos Pagados por Anticipado | \$ 25,877.43 |
| Seguros Pagados por Anticipado   | 18,691.21    |
| Otros Gastos Anticipados         | 473.34       |
|                                  | -----        |
|                                  | 45,041.98    |

La Cuenta de Seguros Pagados por anticipado hasta Octubre 31 del 2003, 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

## **Q) 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 2002, asignó de la utilidad neta los siguientes valores:

|                     |    |          |
|---------------------|----|----------|
| RESERVA LEGAL       | \$ | 2,991.91 |
| RESERVA FACULTATIVA |    | 2,297.27 |
| OTRAS RESERVAS      |    | 2,266.14 |

## **R) UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO 2002**

La Utilidad del ejercicio económico del 2002 ascienden a la suma de \$ 77,627.87.