

**JEDTON S.A.**

**Estados Financieros por el Año Terminado  
el 31 de Diciembre del 2.002 y 2.001**

**JEDTON S.A.**  
**Estados Financieros**  
**Años Terminados al 31 de Diciembre del 2.002 y 2.001**

---

**CONTENIDOS**

Informe del Auditor Independiente

**Estados Financieros auditados**

Balance General

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

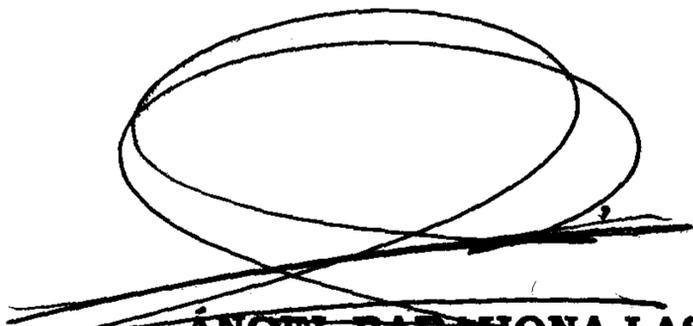
AUDITOR EXTERNO  
BENITO JUÁREZ 223 Y  
MUGUEL ALCIVAR  
TELF: 2692587 -  
2692590 CASILLA: 09-  
01-5946 Guayaquil -  
Ecuador

## INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

**A los accionistas**  
**"JEDTON S.A."**  
**Guayaquil - Ecuador**

- 1) He efectuado la auditoria del Balance General de " JEDTON S.A." , al 31 de diciembre del 2.002 y 2.001 y de los estados conexos de resultados, estado de evolución de patrimonio y cambios de la posición financiera por el año terminado a esta fecha, expresados en dólares estadounidenses. La preparación de estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoria.
- 2) Mis exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones en los estados financieros. También una auditoria incluye la evaluación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la auditoria efectuada proporciona bases razonables para nuestra opinión.
- 3) En mi opinión excepto por lo expuesto en los párrafos anteriores, los estados financieros anteriormente referidos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "JEDTON S.A." al 31 de diciembre del 2.002 y 2.001 de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

**Mayo, 29 del 2.004**  
**Guayaquil - Ecuador**

  
**ÁNGEL BARAHONA LASTRE**  
**LICENCIA PROFESIONAL N°. 3376**  
**SUPERINT. DE COMPAÑÍA N°. SC-RNAE 130**

**JEDTON S.A.**  
**Balance General**  
**Años Terminados el 31 de Diciembre del 2.002 y 2.001**

(Expresado en Dólares)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2002</u></b>	<b><u>2001</u></b>
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo	<b>A</b>	1.400	200
Cuentas por cobrar	<b>B</b>	186.039	95.201
Pagos anticipados	<b>C</b>	125.433	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>312.872</u></b>	<b><u>95.401</u></b>
<b>FIJO</b>			
Propiedad Maquinaria y Equipo	<b>K</b>	3.087.533	865.113
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u><u>3.400.405</u></u></b>	<b><u><u>960.514</u></u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas y Provisiones por Pagar	<b>AA</b>	813.745	671.022
Impuestos por pagar	<b>BB</b>	27.680	-
		<b><u>841.426</u></b>	<b><u>671.022</u></b>
Pasivos a Largo Plazo	<b>DD</b>	2.558.179	288.692
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>3.399.605</u></b>	<b><u>959.714</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		800	800
Utilidad del Ejercicio		-	-
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b><u>800</u></b>	<b><u>800</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>3.400.405</u></u></b>	<b><u><u>960.514</u></u></b>

**Ver notas a los Estados Financieros**

**JEDTON S.A.**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Año Terminado el 31 de diciembre del 2.002 y 2.001**

(Expresado en Dólares)

	<u>2002</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades Operativas:</b>	
Utilidad neta	-
Depreciaciones y amortizaciones	-
<b>Efectivo provenientes Actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>	-
<b>Aumento (Disminución) en:</b>	
Cuentas por cobrar a clientes y otros	- 90.838
Pagos anticipados	- 125.433
Cuentas por pagar	142.723
Impuestos por pagar	27.681
<b>Efectivo neto Provenientes de actividades Operativas</b>	<b>- 45.867</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de Inversión:</b>	
<b>Aumento (Disminución) en:</b>	
Activo Fijo	- 2.222.420
Pasivos a Largo plazo	2.269.487
<b>Aumento (Disminución) neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>1.200</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo</b>	<b>200</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b>1.400</b>

## **JEDTON S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.002 y 2.001**

---

#### **Resumen de Políticas Contables Significativas**

##### **Descripción de Actividades**

" JEDTON S.A. "Fue constituido el 28 de Febrero del 2001 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 21 de Marzo de ese año en el Registro Mercantil N°. 9310 en la Resolución N°.01-6-IS-0002891 en fojas 32269 a 32278 bajo el N°.7133 del repertorio. La actividad principal JEDTON S.A. es la administración de hoteles, moteles, restaurantes, locales comerciales y similares.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y leyes promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

**Cuentas por cobrar.-** Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas por ventas realizados pendientes de cobro.

**Gastos anticipados.-** Estos valores corresponden a seguros e impuestos pagados por anticipados que la empresa devengará en el año 2.004

**Propiedad Maquinaria y Equipo.-** Están registrados al costo de adquisición mas las revalorizaciones establecidas en el Sistema de Corrección Monetaria. El costo y las revalorizaciones unificados son depreciadas de acuerdo con el método de "línea recta" en función de los años de vida útil estimada como sigue:

	<u>Años</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Computación	5
Equipos de Comunicación	10
Otros activos fijos	10

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el período en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del período y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

**Capital social.-** Al 31 de Diciembre del 2.002, el capital social de la Compañía esta representado por 125.000 acciones ordinarias de \$ 0.04 de valor nominal unitario

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Reserva de Capital.-** La Resolución No. 01.Q.ICL.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, y publicada en Registro Oficial No. 483 del 28 de Dic/2001, el saldo de la cuenta Reserva de Capital, no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** La Compañía reconoce ingresos por servicios de hospedaje, restaurante y cafetería. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

**Participación de trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad neta del ejercicio.

**Impuesto a la Renta.-** La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la

#### **Eventos Subsecuentes**

Entre Diciembre 31 de 2.002 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (Mayo, 2.004) no se han producidos situaciones que en opinión de la administración de la Compañía podrían tener un efecto importante sobre dichos estados financieros. Salvo de contingencias ejecutadas y no reveladas por la compañía.

#### **A .- EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, el detalle de caja y bancos es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>Bancos</u>		
Bolivariano	1.400	200
	<u>1.400</u>	<u>200</u>

#### **B.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Anticipos a contratista	48.238	6.400
Anticipos a terceros	131.822	88.801
Otras	5.979	
	<u>186.039</u>	<u>95.201</u>

### C.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de pagos anticipados es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
IVA 2002	125.213	
Depositos en garantía EEE	220	
Seguros		
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<u><u>125.433</u></u>	<u><u>0</u></u>

### K.- PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de propiedad planta y equipo es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Terreno	8.325	
Obras en proceso	2.884.645	865.113
Maquinaria y equipo	69.024	
Muebles y enseres	23.155	
Equipo de oficina	102.383	
Vehículo		
Equipo de comunicación		
Instalaciones		
<b>Subtotal</b>	<u><u>3.087.533</u></u>	<u><u>865.113</u></u>
(-) Depreciación Acumulada		
<b>TOTAL PROPIEDAD MAQ. Y EQUIPO</b>	<u><u>3.087.533</u></u>	<u><u>865.113</u></u>

### AA.- CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de cuentas y provisiones por pagar es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Proveedores		
Predios Proyecto y Predios S.A.	615.606	671.022
Varios	198.139	
Accionistas		
15 % Participación a empleados		
<b>TOTAL CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR</b>	<u><u>813.745</u></u>	<u><u>671.022</u></u>

**BB.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de impuestos por pagar es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Impuesto a la renta		
Retención en la Fuente	13.331	
Retención Iva	14.349	
Impuesto al valor agregado		
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<u><u>27.680</u></u>	<u><u>0</u></u>

**DD.- PASIVOS LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, un detalle de pasivos a largo plazo es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Accionistas		
Abraham Cobbeni Dabbah	1.899.140	288.692
Charmessi Corporation	659.039	
<b>TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<u><u>2.558.179</u></u>	<u><u>288.692</u></u>