

14692

EC. SILVIA LOPEZ MERINO

Contabilidad

Auditoria

Asesoramiento Fiscal

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.**

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** por el período comprendido del 1 de enero del 2002 al 31 de diciembre del 2002, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- La empresa no nos proporcionó el Estado de Flujo de Efectivo

4.- En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** por el ejercicio 2002 y la evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, en concordancia con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5.- El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2002, nos muestra que el país ha logrado alcanzar una relativa estabilidad económica, a pesar que tiene varios puntos negros que impiden el pleno desarrollo, entre ellos a mi entender tenemos la inseguridad jurídica y la galopante corrupción.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07

Telefax: 2 506321 - 2.558358 - celular 099822132

Casillero postal No. 17.17.853

E.mail: [Silomer@interactive.net.ec](mailto:Silomer@interactive.net.ec)

Quito - Ecuador

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

En Enero del 2003, se posesionó como Presidente Constitucional de la República el General Lucio Gutiérrez, quien debe lograr consolidar primero el enfoque político y social, para en el futuro iniciar la carrera contra la corrupción como lo ha prometido, los estados financieros deben leerse en este entorno.

6.-. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2002, se emitirá por separado.



SILVIA LOPEZ MERINO  
Auditora Externa  
RNAE. 111

Quito, Abril 17 del 2003

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-Dic-01	31-Dic-02
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja-Bancos	1	1,356.18	2,484.59
Cuentas por Cobrar	2	109,250.78	115,354.18
Pagos Anticipados	3	8,744.85	9,951.96
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119,351.81</b>	<b>127,790.73</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos Fijos	4	147,250.55	131,977.77
Inversiones a Largo Plazo	5	6,082.85	6,082.85
Cargos Diferidos	6	3,592.87	2,826.76
Activo Contingente		0.00	1,455.91
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>156,926.27</b>	<b>142,343.29</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>276,278.08</b>	<b>270,134.02</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreeedores Varios	7	24,063.31	34,677.75
Instituciones Financieras	8	587.47	11,214.16
Gastos por Pagar	9	8,926.60	6,065.32
Deudas Fiscales	10	10,494.73	8,324.40
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>44,072.11</b>	<b>60,281.63</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
Instituciones Financieras	11	21,871.40	8,142.26
Préstamos Accionistas	12	53,929.46	49,365.75
Aportes Futuras Capitalizaciones	13	124.80	124.80
Varios	14	90,610.49	86,327.94
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>166,536.15</b>	<b>143,960.75</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>210,608.26</b>	<b>204,242.38</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	15		
Capital Social		12,720.00	12,720.00
Reserva Legal		22.37	22.37
Reserva de Capital		63,847.99	63,847.99
Utilidades años anteriores		17,818.87	29,641.43
Perdidas Acumuladas		-40,483.10	-40,483.10
Resultado del Presente Ejercicio		11,743.69	142.95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>65,669.82</b>	<b>65,891.64</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>276,278.08</b>	<b>270,134.02</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-Dic-01	31-Dic-02
<b>INGRESOS</b>	<b>16</b>		
Ingresos Operacionales		315,918.10	397,190.02
No Operacionales		19,683.88	2,538.88
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>335,601.98</b>	<b>399,728.90</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>17</b>		
Gastos Fijos		115,652.87	182,474.96
Gastos Variables		208,205.42	217,110.99
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>323,858.29</b>	<b>399,585.95</b>
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>		<b>11,743.69</b>	<b>142.95</b>

**LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	12,720.00	22.37	63,847.99	-40,483.10	17,818.87	11,743.69	65,669.82
Transferencia a Utilida. Acumuladas					11,743.69	-11,743.69	0.00
Ajustes netos registros IVA					78.87		78.87
Resultado del Ejercicio						142.95	142.95
<b>Saldos finales</b>	<b>12,720.00</b>	<b>22.37</b>	<b>63,847.99</b>	<b>-40,483.10</b>	<b>29,641.43</b>	<b>142.95</b>	<b>65,891.64</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO DEL 2002 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**

**1 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**Constitución**

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** es una Compañía Ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, desde el mes de Agosto de 1980, mediante escritura Pública elevada ante el Notario Doctor José Vicente Troya Jaramillo Segundo del Cantón, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el cuatro de septiembre de 1980, bajo el registro número 16401.

**Operaciones**

La Empresa desde su creación, hasta la fecha ha cumplido su objetivo social de continuar con los servicios de radiocomunicación y otros a fin de cumplir con el objetivo social que se ha propuesto, a pesar de las condiciones económicas que durante el ejercicio 2002 mantiene al país en general en un estado de crisis y de estancamiento económico.

**Objetivo social**

La empresa Radio Centro F. M. CIA. LTDA., tiene el objeto social de dedicarse a actividades de radiodifusión y complementarios, a la importación de equipos, repuestos de toda índole necesarios para la radio al igual que discos, cassettes y más afines con su objeto, y en general realizar toda clase de actos o contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes Ecuatorianas

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002****Base de presentación de los estados financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

**Negocio en marcha**

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.**, es un negocio en Marcha, durante el 2002, la empresa ha continuado trabajando en los servicios de radiocomunicación y otros de igual forma que en el ejercicio anterior.

**Propiedad, Maquinaria y Equipos**

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición o importación y están constituidas principalmente por muebles y enseres, red de repetidoras, equipos de radio, equipos de oficina, instalaciones.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra. La empresa realizó el levantamiento de activos fijos en el ejercicio 2001, fecha a partir de la cual mantiene bajo control y existe un listado de cada uno de los Activos en forma completa.

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Red de Repetidoras	10.00%
Equipos de radio	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Instalaciones	10.00%
Vehículos	20.00%

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2002 registra cargos diferidos que amortiza el 20% anual de la cuenta diferencial cambiario y de la cuenta concesiones de frecuencia de radio.

**Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad de la compañía de acuerdo con la ley, la empresa en el ejercicio 2002 generó una utilidad antes de porcentaje de participación trabajadores y del porcentaje de impuesto a la renta de \$142.95.

**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley, la empresa por el ejercicio 2002, genera un impuesto a pagar correspondiente al 25% sobre la utilidad después de participación de trabajadores de \$30.37 y tiene un anticipo por retenciones en la fuente acumulado de \$6.179.11

**Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

**Cuentas por Cobrar:**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por venta de los servicios que presta, a empleados, por garantías, otras cuentas por cobrar.

**Provisiones para documentos y cuentas incobrables.**

La Compañía, en este ejercicio 2002 no se acogió al beneficio tributario y no realizó la respectiva provisión de la reserva para incobrabilidad en base a un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Inventarios**

La empresa por su naturaleza no maneja inventario alguno.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**Inversiones en acciones y participaciones**

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** La empresa al 31 de diciembre del 2002, no registra inversiones en acciones y participaciones, en su empresa relacionada RADIO CAMORAD .

**Utilidad por Acción**

La empresa ha generado una utilidad neta después de pago a trabajadores y pago de impuesto a la renta de \$91.11 que corresponde a un 0.024% sobre las ventas totales

La empresa ha generado una utilidad neta de \$0.007163 dólares por cada participación de acuerdo con la Ley Ecuatoriana las participaciones de los socios deben tener un valor individual del capital con el total de participaciones para efectuar la relación utilidad / participaciones emitidas por la empresa y tenemos en este caso la utilidad por participación.

**Registros contables y unidad monetaria**

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA.** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**Partes Relacionadas**

**RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA..** La empresa tiene como compañía relacionada a RADIO CAMORAD, a la fecha de cierre tiene una inversión en acciones en esta empresa de \$6082.05

**Subsidiarias**

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

**Responsabilidad de la Administración**

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación y que esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa

**Organización de la empresa.**

La empresa no tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, el organigrama estructural debe ser readecuado a las necesidades empresariales.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**Entorno Económico**

A partir del ejercicio 2000, luego del proceso de dolarización en la que entro el sistema monetario del Ecuador, la contabilidad de registra en dólares, el objetivo de este proceso fue el de reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor han seguido manteniendo variaciones que han generado efectos de incremento de precios en importes considerables, importes incluidos en los Estados Financieros Adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2002.

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentan en los últimos cinco años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes.

AÑO	VARIACIÓN PORCENTUAL
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002****2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:**

Auditoria Externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación.

**1. CAJA BANCOS****Efectivo y Equivalencias en efectivo**

Al 31 de diciembre del 2002, este rubro contiene:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>CAJA</b>		
CAJA	40.08	19.45
	<hr/>	<hr/>
	40.08	19.45
<b>BANCOS</b>		
BANCO CONTINENTAL / PACIFICO	998.72	1,995.04
BANCO DE GUAYAQUIL	63.72	156.54
CTA. AHORRO BCO. GUAYAQUIL	186.10	
BANCO DEL AUSTRO	67.56	0.07
PRODUBANCO	0.00	313.49
	<hr/>	<hr/>
	1,316.10	2,465.14
<b>TOTAL CAJA - BANCOS</b>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1,356.18	2,484.59

La empresa tiene para su manejo cuentas nacionales depositados en el Banco Continental, Guayaquil, y Produbanco.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2002, la empresa RADIO CENTRO FM CIA. LTDA., tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTAS		SALDOS	
		31-Dic-01	31-Dic-02
CLIENTES	( 2.1. )	94,690.16	106,872.53
EMPLEADOS	( 2.2. )	560.00	1,779.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	( 2.2. )	15,066.77	7,364.81
CUENTAS INCOBRABLES	( 2.3. )	-1,066.15	-662.36
		<u>109,250.78</u>	<u>115,354.18</u>

**( 2.1. ) Clientes**

Esta cuenta se conforma por las siguientes cuentas:

CUENTAS		SALDOS	
		31-Dic-01	31-Dic-02
<b>CLIENTES</b>			
J. R. VALLEJO Y ASOCIADOS		0.00	2,211.78
DELTA PUBLICIDAD		5,274.04	14,084.59
MC CANN ERICKSON		4,667.51	5,665.72
NORLOP		15,101.99	9,747.87
RIVAS /HERRERA		10,422.07	5,509.52
M. C .V. PUBLICIDAD		1,818.80	1,792.00
DEMARURI/MAREAUTO		1,215.21	1,215.21
DEMARURI		4,111.87	6,377.63
DIFFERENT		2,587.20	1,903.10
SALVITERI & SANOJA		2,014.53	2,772.61
HOSPITAL METROPOLITANO		0.00	4,456.05
ANDROMAKA		1,920.00	1,344.00
QUALITAT		5,962.08	5,300.28
VARIOS - OCASIONALES		39,594.86	44,492.17
		<u>94,690.16</u>	<u>106,872.53</u>

La Empresa mantiene registrados sus clientes en detalles con anexos de cada cliente con detalle de las facturas que están pendientes de cobro.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002****( 2.2. ) Préstamos Empleados**

El saldo se presenta de la siguiente forma al 31 de diciembre del 2002:

<b>EMPLEADOS</b>	<b>31.12.2001</b>	<b>31.12.2002</b>
ALVAREZ ROBERTO	0.00	11.98
JARRÍN HENRY	60.00	60.00
LILIA VALLEJO	0.00	19.95
VASCO DE YANEZ RUTH	0.00	95.18
YANEZ VASCO ADOLFO	0.00	996.79
YANEZ VASCO PAULINA	0.00	12.43
FERNANDO SAENZ	500.00	459.79
FRANCIS CARRION	0.00	45.81
VERÓNICA EGUEZ	0.00	31.77
EDITA ZABALA	0.00	45.50
	560.00	1,779.20

Dentro de esta cuenta se registran Préstamos a Accionistas y Directores lo cual se recomienda que se tome en cuenta las disposiciones expresas dictadas por la Superintendencia de Compañías., que indican a los auditores, valorar las transacciones con socios y Compañías Relacionadas, mismas que deben estar en iguales condiciones al mercado, caso contrario se considera transacción no legal o vinculada.

Auditoria Externa ha realizado la verificación de los saldos de los préstamos a Socios y Empresas Relacionadas, procediendo a realizar el comparativo con el ejercicio anterior, como lo demuestra el siguiente cuadro:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>	
	<b>31-Dic-01</b>	<b>31-Dic-02</b>
VASCO DE YÁNEZ RUTH	0.00	95.18
YÁNEZ VASCO ADOLFO	0.00	996.79
YÁNEZ VASCO PAULINA	0.00	12.43
CAMORAD CIA. LTDA.	429.88	1,072.95
	429.88	2,177.35

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

( 2.3. ) La Empresa no ha provisionado el 1% de cuentas incobrables para el ejercicio 2002, por USD 1.039.1, como lo demuestra el siguiente cuadro:

<b>CUENTA INCOBRABLES</b>	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	1,066.15
BAJA DE CUENTAS:	
TELESCOPE	272.00
ICESA ORVE	<u>131.79</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002	662.36
<b>VALOR REAL A PROVISIONAR:</b>	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>107,276.32</b>
BAJA DE CUENTAS:	
TELESCOPE	-272.00
ICESA ORVE	<u>-131.79</u>
SALDO CONTABLE DIC.2002	106,872.53
<b>CUENTAS AÑOS ANTERIORES</b>	
DERMARURI MAREAUTO	-1,215.21
NORLOP	-933.03
PUBLICITAS	-102.92
DEMARURI	-634.27
SALVITERI & SANDOJA	-77.45
TOTAL AÑOS ANTERIORES	<u>-2,962.88</u>
SALDO BASE PARA PROVISIÓN	103,909.65
PROVISION 1% INCOBRABLES	1,039.10

**3.- PAGOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes cuentas:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>		
Seguros	1,019.09	1,719.42
Impuesto Retención Fuente	5,436.97	6,179.11
Impuesto a la renta	610.35	0.00
Suscripciones	80.00	188.58
IVA Crédito compras y Servicios	1,125.06	1,391.47
Impuesto al Patrimonio	473.38	473.38
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<u>8,744.85</u>	<u>9,951.96</u>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

La cuenta de Impuesto al Patrimonio por USD 473.38 es un saldo que no es un anticipo sino un gasto de ejercicios anteriores.

**4. ACTIVOS FIJOS:**

Dentro de la revisión de los Activos fijos, como PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de la empresa RADIO CENTRO F.M. CIA. LTDA. tenemos los siguientes saldos netos:

CUENTAS	SALDOS AL 31/12/2001			SALDOS AL 31/12/2002		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
Terrenos	43.38		43.38	43.38		43.38
Obras de Arte	1,612.80		1,612.80	1,612.80		1,612.80
Muebles y Enseres	36,993.41	22,041.40	14,952.01	41,478.65	24,694.18	16,784.47
Red de Repetidoras	179,737.66	107,437.77	72,299.89	180,572.68	124,312.73	56,259.95
Equipos de Radio	79,605.36	37,316.74	42,288.62	82,905.70	43,221.65	39,684.05
Equipos de Oficina	33,540.21	19,490.98	14,049.23	42,510.02	26,492.27	16,017.75
Vehiculos	2,146.27	141.65	2,004.62	2,146.27	570.90	1,575.37
	<b>333,679.09</b>	<b>186,428.54</b>	<b>147,250.55</b>	<b>351,269.50</b>	<b>219,291.73</b>	<b>131,977.77</b>

Durante el año 2002 la Empresa efectuó adquisiciones de Activos Fijos por un monto de USD 22.308.76, en muebles y enseres, equipos de radio y computación.

La empresa no mantiene ningún activo fijo prendado o en garantía

**5.- INVERSIONES A LARGO PLAZO**

La Empresa tiene acciones en CAMORAD CÍA. Ltda.. por USD 6.040,00 , y su saldo en libros es de USD 6.082.05 la diferencia constituye valor patrimonial al 31 de diciembre de 1999.

Radio Centro F. M. Cía. Ltda.. posee del 63.98% de la acciones en CAMORAD CÍA LTDA.

Auditoria ha verificado el Balance de CAMORAD al 31 de Diciembre del 2001 cuenta con un Patrimonio de USD 40.561.52 por tanto el 63.98% del mismo sería USD 25.951.26 menos lo registrado en Balance de USD 6.082.05 existe una diferencia no actualizada de USD 19.869.21.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**6. CARGOS DIFERIDOS**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros

CUENTAS	SALDOS AL 31/12/2001			SALDOS AL 31/12/2002		
	Costo	Amortización	Neto	Costo	Amortización	Neto
CARGOS DIFERIDOS- DIF. CAMBIO	510.70	204.28	306.42	510.70	306.42	204.28
CONCESIONES-FRECUENCIAS DE RADIO	3,388.00	708.96	2,679.04	3,701.60	1,079.12	2,622.48
	<u>3,898.70</u>	<u>913.24</u>	<u>2,985.46</u>	<u>4,212.30</u>	<u>1,385.54</u>	<u>2,826.76</u>

El Sr. Edgar Yáñez pagó por Enlaces de Radiodifusión SONORAMA F.M. al Consejo Nacional de Radiodifusión y Televisión CCONARTEL el 25 de septiembre del 2000, con una duración del contrato por diez años la cantidad de USD 3.388.

**7.- PROVEEDORES**

Esta cuenta se registras las deudas pendientes a proveedores nacionales entre los más importantes al 31 de diciembre del 2002 tenemos:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
EDGAR YÁNEZ V.	0.00	9.95
RUTH DE YÁNEZ	0.00	1,434.37
VARIOS	1,664.29	5,015.44
CAMORAD		276.21
PAULINA YÁNEZ	4,514.77	7,286.84
EDGAR ADOLFO YÁNEZ V.	0.00	270.97
ECUATRONIX	1,520.70	
DINNERS CLUB	6,207.82	5,152.96
EMPRESA ELÉCTRICA QUITO		6,656.29
VERÓNICA EGUEZ	4,962.73	5,830.83
SATNET S.A.	1,316.56	1,316.56
VARIOS	3,876.44	1,427.33
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>	<u>24,063.31</u>	<u>34,677.75</u>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**8. INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Este rubro está se registra el total de cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre del 2002 que si comparamos con los saldos presentados en Bancos a esa fecha tenemos un sobregiro neto de USD 9.062.51 como se muestra en el cuadro siguiente:

CUENTAS	SALDOS		Saldo Banco 31/12/2002	Sobregiro al 31/12/2002
	31-Dic-01	31-Dic-02		
<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
Banco Continental		7,369.56	1,995.04	5,374.52
Banco de Guayaquil	43.75	500.27	156.54	343.73
Banco del Austro		3,344.33	0.07	3,344.26
<b>TOTAL INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>43.75</b>	<b>11,214.16</b>	<b>2,151.65</b>	<b>9,062.51</b>

**9. GASTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>GASTOS POR PAGAR</b>		
Fondos de Reserva	2,171.26	3,924.84
Décimo Tercer Sueldo	671.84	1,045.04
Décimo Cuarto Sueldo	48.77	907.51
Utilidades por Pagar	3,684.29	
Comisiones por Pagar	2,350.44	187.93
<b>TOTAL GASTOS POR PAGAR</b>	<b>8,926.60</b>	<b>6,065.32</b>

En este rubro se aprovisiona mensualmente los beneficios sociales que pertenecen a los Empleados de la Compañía.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002****10. DEUDAS FISCALES**

Las deudas que mantiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas e IESS, detallamos a continuación:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		
Impuesto a la Renta	4,085.23	346.21
Retención en la Fuente 1%	54.95	117.17
Aportes / Préstamos I.E.S.S.	1,182.08	1,874.97
Retención IVA Compras / servicios	322.13	452.37
Retención en la fuente 5%	130.22	250.93
I. V. A. por Pagar Ventas	4,720.12	5,282.75
<b>TOTAL DEUDAS FISCALES</b>	<b>10,494.73</b>	<b>8,324.40</b>

**11. DEUDAS FINANCIERAS**

La Compañía tiene préstamo con el Banco del Austro

Institución	Fecha Vencimiento	No. Préstamo	Valor Préstamo
Banco del Austro	30-Ene-04	541	8.146.26
			<u>8.146.26</u>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**12. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Los saldos que conforman esta cuenta al 31 de diciembre del 2002 son:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		
Edgar Yáñez V.	52,492.86	49,325.75
Ruth de Yáñez	1,396.60	0.00
Paulina Yáñez de Álvarez	20.00	20.00
Edgar Adolfo Yáñez	20.00	20.00
<b>TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS</b>	<u>53,929.46</u>	<u>49,365.75</u>

Los socios no cobran intereses por los préstamos que mantienen en la Compañía

**13. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
Edgar Yáñez Villalobos	44.80	44.80
Ruth de Yáñez	40.00	40.00
Paulina Yáñez de Álvarez	20.00	20.00
Edgar Adolfo Yáñez	20.00	20.00
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.</b>	<u>124.80</u>	<u>124.80</u>

Esta es una cuenta del Patrimonio por lo que se sugiere se reclasifique esta cuenta.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**14. VARIOS**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2002 está conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>VARIOS POR PAGAR</b>		
FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL	55,090.59	51,381.19
LILIA VALLEJO	3,400.00	3,400.00
SONIA VASCO	8,470.00	8,470.00
RESIDECUA	20,649.90	20,076.75
FABIOLA MORETA C.	3,000.00	3,000.00
<b>TOTAL VARIOS</b>	<b>90,610.49</b>	<b>86,327.94</b>

El valor del fondo de Jubilación patronal, es pagado al fondo de inversión que esta a nombre de los empleados, en el Banco Pichincha, en fondos Pichincha, el saldo representa el valor no pagado al fondo, este fondo es administrado por la Sra. Gerente y el Sr. Contador, nombrados por la asamblea de la asociación de empleados.

**15.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2002 el Patrimonio de la Empresa está constituido por las siguientes partidas:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-01	31-Dic-02
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	12,720.00	12,720.00
Reservas	63,870.36	63,870.36
Resultado Acumulado Años Anteriores	17,818.87	29,641.43
Perdidas Acumuladas	-40,483.10	-40,483.10
Resultado del Presente Ejercicio	11,743.69	142.95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>65,669.82</b>	<b>65,891.64</b>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

El CAPITAL SOCIAL de la Empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, como consta en escritura pública de constitución de aumento de capital de fecha 15 de marzo de 1996, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la Empresa RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2002.

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

SOCIOS	% PARTICIPACION	CAPITAL
EDGAR YÁNEZ VILLALOBOS	75.79%	9,640.00
RUTH VASCO DE YÁNEZ	15.41%	1,960.00
PAULINA YÁNEZ DE ALVAREZ	4.40%	560.00
EDGAR ADOLFO YÁNEZ VASCO	4.40%	560.00
		<hr/> <hr/> <b>12,720.00</b>

El total de participaciones de 12.720 de un dólar cada una.

**16.- INGRESOS:**

Los ingresos de la empresa se componen de las siguientes cuentas:

INGRESOS	31 - 12 - 2001	31-12.2002
Ingresos Operacionales	315,918.10	397,190.02
No Operacionales	19,683.88	2,538.88
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<hr/> <b>335,601.98</b>	<hr/> <b>399,728.90</b>

La empresa ha generado un aumento en las ventas de un 16%

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
RADIO CENTRO F. M. CIA. LTDA. AÑO 2002**

**17.- COSTOS Y GASTOS**

<b>EGRESOS</b>	<b>31 - 12 - 2001</b>	<b>31-12.2002</b>
Gastos Fijos	115,652.87	182,474.96
Gastos Variables	208,205.42	217,110.99
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>323,858.29</b>	<b>399,585.95</b>

La empresa ha generado un aumento de sus gastos cancelación al ejercicio anterior del 19%

**CONTINGENCIAS**

**A.- Situación Tributaria**

El Fisco Ecuatoriano ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía HASTA 1989. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las utilidades acumuladas de la Compañía.

La empresa en el ejercicio 2002, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.