

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### A la Junta de Accionistas

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de Teleamazonas Guayaquil S.A., al 31 de diciembre del 2002 y 2001 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, evolución patrimonial y flujos de efectivo por los ejercicios anuales terminados a esas fechas. Los estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados, basado en la auditoría.
2. Excepto por lo mencionado en el párrafo 3, nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y ejecutada con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, en base a pruebas, de la evidencia que soporta a las cantidades y a las revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como un análisis de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Como se menciona en la Nota 1, la Compañía mantiene la estructura y operación del canal de televisión Teleamazonas en la ciudad de Guayaquil. La Compañía no registro la factura emitida el 31 de diciembre de 2001 por reembolso anual de gastos de nomina a su relacionada Centro de Radio y Televisión Cratel S.A. por un monto de US\$ 252.763, la que fue registrada en el año 2002. Durante el año 2001, los requerimientos de efectivo de la Compañía fueron cubiertos por los accionistas, en calidad de aportaciones y préstamos sin intereses, por lo que Teleamazonas Guayaquil S.A. no generó otros ingresos operacionales.
4. En nuestro informe de Auditores Independientes sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2001, informamos una salvedad en el sentido de que: Teleamazonas Guayaquil S.A. revaluó sus activos fijos el 31 de diciembre de 2001, sin embargo, previo al ajuste, no se efectuó una conciliación entre los activos existentes físicamente y los activos registrados en los estados financieros. De esta forma a la fecha de cierre anual, el valor de las propiedades y equipos, el patrimonio y las cuentas por pagar al socio se encuentran subestimados en US\$ 32.068, US\$ 92.044 y US\$ 50.191. Sin embargo los ajustes fueron efectuados en enero de 2002, esta situación fue corregida, por lo tanto nuestra opinión sobre los estados financieros comparativos expresada en el párrafo 6 es diferente a nuestra opinión expresada en mencionado Informe de Auditores Independientes del año 2001 de fecha 22 de agosto de 2002.
5. En nuestra opinión, excepto por el asunto mencionado en el párrafo 3, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de Teleamazonas Guayaquil S.A., sus resultados de operación y flujos de efectivo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2002 y 2001 de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes.

TELEAMAZONAS GUAYAQUIL S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS E  
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

6. Si bien el proceso de dolarización ha favorecido una mejor y mayor estabilización relativa de precios y una ligera disminución en las tasas de interés, estos indicadores no se encuentran aún en los niveles adecuados considerando el modelo vigente, por lo que se mantiene la tendencia de inversión de corto plazo. De otro lado, son preocupantes los datos de la balanza comercial. La baja en las exportaciones no petroleras y la agresiva penetración de los productos importados en el mercado interno se deben principalmente a la pérdida de competitividad internacional, en razón de que el tipo de cambio real efectivo ha descendido sensiblemente debido a la inflación y a la continua elevación de los costos internos. El sector externo es vital para el mantenimiento del modelo económico de dolarización adoptado. En este entorno, si las empresas ecuatorianas no adecuan sus estrategias invirtiendo en capacitación, tecnología y desarrollo de mercados y productos, y si el Estado de su parte, no ofrece a los agentes económicos una adecuada infraestructura y un entorno económico, jurídico, político y social que incentive la producción, la situación económica del país y por ende el modelo económico, pueden deteriorarse en formas que no pueden ser previstas al momento. Los estados financieros de la Compañía deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.
7. Como se menciona en la Nota 2 d, al 31 de diciembre de 2.001, la Compañía revaluó sus activos fijos en base a un informe de un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías. En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 00.Q.ICI.013 de este organismo informamos que hemos revisado el informe del perito evaluador, y que en las cuentas contables afectadas por la valuación hemos aplicado los procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.
8. El Informe de los Auditores Independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.

Quito, 28 de mayo de 2.003

SANCHEZ VERGARA & ASOCIADOS CIA. LTDA

*Sánchez Vergara & Asociados*  
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE-470



C.P.A. Ing. Hernán Sánchez V.  
MATRÍCULA 22.459

PRESIDENTE

TELEAMAZONAS GUAYAQUIL S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS E  
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

## Teleamazonas Guayaquil S.A.

## BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2002 y 2001

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS		Saldo al	Saldo al
		31-Dic-02	31-Dic-01
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes	Nota 3	5,226	671
Cuentas por Cobrar		519,811	14,517
Compañías Relacionadas	Nota 4	496,138	0
Otros deudores Varios		5,291	5,090
Pagos anticipados	Nota 5	18,382	9,427
Inventarios	Nota 6	12,602	6,700
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>537,638</b>	<b>21,889</b>
Activos Fijos netos	Nota 7	1,076,927	1,238,264
Inversiones Permanentes		4,075	4,075
Otros Activos		12,100	12,100
<b>Total de Activos:</b>		<b>1,630,741</b>	<b>1,276,328</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Proveedores	Nota 8	53,952	33,685
Impuestos por pagar		1,437	577
Pasivos Acumulados	Nota 9	30,813	12,522
Otros Pasivos	Nota 10	0	1,037,849
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>86,203</b>	<b>1,084,633</b>
Largo Plazo		44,986	32,839
Provision Laboral	Nota 11	44,986	32,839
<b>Total Pasivos</b>		<b>131,189</b>	<b>1,117,472</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>1,499,552</b>	<b>158,856</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>		<b>1,630,741</b>	<b>1,276,328</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
Sr. Sebastián Corral  
Gerente General

  
Sr. Jacinto Cadena  
Contador General

Teleamazonas Guayaquil S.A.  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
 Por el ejercicio anual terminado al 31 de Diciembre del 2002 y 2001

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2,002	2,001
Ingresos Por Servicios	370,321	147
Menos: Costo de Servicios	615,338	387,898
Pérdida Bruta	(245,017)	(387,750)
Menos: Gastos de Operación	755,160	485,996
Gastos de Ventas	86,930	
Gastos Administrativos	666,953	428,992
Gastos Financieros	1,277	57,004
Pérdida operacional	(1,000,177)	(873,746)
Más: Otros Ingresos	449,628	44,414
Pérdida del Ejercicio	(550,549)	(829,333)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
 Sr. Sebastián Corral  
 Gerente General

  
 Sr. Jacinto Cadena  
 Contador General

Teleamazonas Guayaquil S.A.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2002 y 2001

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Movimientos	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero del 2001	( Nota 14 ) 800	( Nota 15 ) 336,064	727		1,052,940	(567,257)	(46,623)	776,651
Transferencia a Resultados Acumulados						(46,623)	46,623	
Transferencia a Fideicomiso Cratel-Teleamazonas		(336,064)						(336,064)
Reavalúo de Activos Fijos				547,601				547,601
Resultados del Ejercicio							(829,333)	(829,333)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2001</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>727</b>	<b>547,601</b>	<b>1,052,940</b>	<b>(613,880)</b>	<b>(829,333)</b>	<b>158,856</b>
Transferencia a Resultados Acumulados						(829,333)	829,333	
Reversion avalúo Activos Fijos al 2001 ( Nota 7 )				(547,601)				(547,601)
Reavalúo activos fijos ( corrección registro ) ( Nota 7 )				639,646				639,646
Pérdida del Ejercicio							(550,549)	(550,549)
Aportes para Capitalizaciones		1,799,200						1,799,200
<b>Total al 31 de Diciembre del 2002</b>	<b>800</b>	<b>1,799,200</b>	<b>727</b>	<b>639,646</b>	<b>1,052,940</b>	<b>(1,443,213)</b>	<b>(550,549)</b>	<b>1,499,552</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Sr. Sebastián Corral  
Gerente General

M. Jacinto Cadena  
Contador General

TELEAMAZONAS GUAYAQUIL S. A. }  
ESTADOS FINANCIEROS E }  
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE }

Teleamazonas Guayaquil S.A.  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por el ejercicio anual terminado al 31 de Diciembre del 2002 y 2001  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Año 2002	Año 2001
	US\$	US\$
<b>FLUJO DE LAS OPERACIONES</b>		
Efectivo recibido de clientes	370,321	104,146
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,062,045)	(761,821)
Otros ingresos	449,628	6,285
<b>Flujo de las Operaciones</b>	<u>(242,096)</u>	<u>(651,391)</u>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Venta de Activos fijos	-	927
Adquisición de Activos Fijos y Otros Activos	(18,562)	(117)
<b>Total Flujo Neto de Inversión</b>	<u>(18,562)</u>	<u>810</u>
<b>FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Pago) préstamos corrientes	(1,037,849)	-
Financiamiento con Relacionadas	(496,138)	639,121
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,799,200	
<b>Total Flujo de Financiamiento</b>	<u>265,214</u>	<u>639,121</u>
<b>Flujo Neto de Fondos</b>	<u>4,556</u>	<u>(11,461)</u>
<b>Aumento ( Reducción ) en el efectivo y sus equivalentes</b>	<u>4,556</u>	<u>(11,461)</u>
Efectivo Inicial	671	12,133
Efectivo al Final	5,226	671
<b>Aumento ( Reducción ) en el efectivo y sus equivalentes</b>	<u>4,556</u>	<u>(11,461)</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
 Sr. Sebastián Corral  
 Gerente General

  
 Sr. Jacinto Cadena  
 Contador General

Teleamazonas Guayaquil S.A.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL FLUJO OPERACIONAL

Por el ejercicio anual terminado al 31 de Diciembre del 2002 y 2001

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Año 2002	Año 2001
	US\$	US\$
Pérdida del Ejercicio	(550,549)	(829,333)
Depreciaciones y Amortizaciones	304,184	154,907
Disminución (Incremento) de cuentas por cobrar	-	103,999
Reducción/(aumento) de inventarios	(5,901)	373
Aumento de Cuentas por Pagar	20,267	(28,843)
(Disminución)/aumento de Pasivos Acumulados	19,151	(101,660)
Aumento de Gastos prepagados	(9,156)	
Provision Jubilacion y Desahucio	12,147	17,576
Gastos no Deducibles		69,719
Avaluo de Activos Totalmente Depreciados	(32,240)	(38,129)
Flujo de las Operaciones	<u>(242,096)</u>	<u>(651,391)</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.

  
Sr. Sebastián Corral  
Gerente General

  
Sr. Joaquin Cadena  
Contador General

ESTADOS FINANCIEROS E  
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
TELEAMAZONAS GUAYAQUIL S.A.

## **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2002

### **Nota 1.- Operaciones**

---

Teleamazonas Guayaquil S.A. fue constituida el 11 de febrero de 1988, teniendo por objeto social dedicarse a la emisión de programas de televisión a nivel nacional e internacional, para lo cual se realiza producciones y proyección filmica, utilizando material filmico, personal, equipos y la infraestructura de la Compañía.

En los ejercicios 2.001 y 2.002 Teleamazonas Guayaquil S.A. mantuvo relaciones comerciales con Cratel C.A., como repetidora de la señal del canal de televisión Teleamazonas, según lo descrito en los convenios firmados para esos ejercicios, ver Nota 14.

El 1ero. de noviembre de 2002, la Junta General de Accionistas de la Compañía aprobó iniciar los trámites de fusión por absorción de Cratel C.A. a Teleamazonas Guayaquil S.A.

### **Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables**

---

#### **a Bases fundamentales**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado para inventarios, gastos pagados por anticipado, inversiones en acciones, propiedad, planta y equipo, otros activos y patrimonio de acuerdo con las pautas de ajuste y conversión a dólares estadounidenses establecidas en la NEC 17 aplicada en marzo de 2.000.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2001 en base a los requerimientos de la NEC No. 1.

#### **b Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2002, los inventarios de repuestos y suministros se encuentran registrados al valor histórico.

#### **c Propiedades y Equipo**

Se registra al costo menos la depreciación acumulada. En el momento de una venta o retiro, el valor del costo del bien y su depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes. Los activos totalmente depreciados son dados de baja siguiendo el mismo procedimiento. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan los resultados del año y los gastos por renovaciones o mejoras importantes son capitalizadas.

La depreciación se registra contra los costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta y las tasas previstas en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y en el caso de depreciaciones aceleradas en función de los porcentajes autorizados por la Administración Tributaria. La Compañía considera que el método de depreciación y las tasas utilizadas son adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

El saldo neto de las propiedades, planta y equipo no excede, en su conjunto, el valor de realización del rubro.

#### **d Provisión Por Jubilación y Desahucio**

El costo de este beneficio a cargo de la Compañía es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

#### **f Reserva de Capital**

En las disposiciones de NEC 17 se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión monetaria, a la Reserva de capital.

El 19 de diciembre del 2001, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución publicada en el Registro Oficial 483 del 28 de diciembre del 2001, dictó las normas y procedimientos a las que se someterán las compañías que estén bajo su control para la capitalización del saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación y Reserva por donaciones; en todos los casos esta decisión tendrá que ser aprobada previamente por la Junta General de Socios y/o Accionistas o de la entidad que haga sus veces. Se establece que se podrá capitalizar los saldos acreedores de dichas cuentas en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido.

#### **g Reserva por Valuación**

Al 31 de diciembre de 2001, de acuerdo a las disposiciones legales y en base a la NEC 12 la compañía contrató un perito para que efectúe el avalúo de las propiedades y equipos que son parte de la compañía. El efecto del ajuste por reavalúo fue registrado con contrapartida a la cuenta Reserva por Valuación en el Patrimonio.

### Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo al 31 de diciembre se encuentra constituido de la siguiente manera:

DETALLE	2002	2001
Caja Chica	2.000	600
Bancos	3.226	71
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>5.226</b>	<b>671</b>

### Nota 4.- Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2002, el saldo de US\$496.138 por cobrar a Compañías Relacionadas esta conformado exclusivamente por un saldo pendiente de cobro a Centro de Radio y Televisión Cratel, e incluye principalmente un préstamo de US\$ 410.000 otorgado el 30 de diciembre del 2002 a 180 días plazo y genera una tasa de interés anual 5.75% anual.

### Nota 5.- Pagos Anticipados y Otras

Las cuentas por pagos anticipados y otras cuentas de la Compañía están conformadas de la siguiente manera:

DETALLE	2002	2001
Impuestos retenidos 1999	9.427	9.427
Seguros Anticipados	878	0
Retenciones en la fuente	3.669	0
IVA Crédito Tributario	4.408	0
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>18.382</b>	<b>9.427</b>

## Nota 6.- Inventarios

Al 31 de diciembre, los inventarios de la Compañía están conformados de la siguiente manera:

DETALLE	2002	2001
Suministros de oficina	0	1.997
Repuestos	12.602	4.703
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>12.602</b>	<b>6.700</b>

## Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipos

Los saldos al 31 de diciembre de 2002, se detallan a continuación:

Detalle	Saldo al 01/01/02	Adicione s	Depreciación Avalúo	Reclas.	Reversión Avalúo Dic/01	Aj. Dif. Costo Gasto Ingreso	Activos Altas Bajas	Registro Avalúo	Avalúo Reclas	Saldo al 31/12/02	%
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>											
Terrenos	437,154				(385,193)	0 1		339,593		391,554	
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>											
Edificios e Instalaciones	512,125				74,932			(147,108)		439,950	5%
Equipos de computación	3,684	4,902			(429)	19,874 (6,650)	435 (15,714)	4,382	(317)	10,166	33%
Equipo de oficina	27,506	2,127			(3,860)	945 (2,966)	5,004 (9,109)	9,699	(5,632)	23,714	10%
Equipo de producción	727,246	2,520			(46,487)	0 2,621	35,893 (212,040)	250,806	13,865	774,422	10%
Equipo de comunicación	44,144	1,408			(7,559)	0 (1,474)	693 (5,761)	33,053	3,954	68,458	10%
Muebles y enseres	323,567				40,954	1,031 442	10,657 (94,326)	3,296	(130,610)	155,011	10%
Vehículos	88,261				(54,004)	39,468 40,361	(2,472)	183,523		295,136	20%
Red de Transmisión	695,516				(681,048)	(0) (47)	300	1,305,456	20,414	1,340,590	10%
Equipo y Maquinaria	41,826				(27,808)	810 885	5,542 (3,900)	(15,978)	102,188	103,565	10%
Otros Activos	6,150				1,075	319	394 (406)	30	(7,139)	424	10%
Accesorios de oficina						47	822	3,935	124	4,928	
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>2,907,177</b>	<b>10,957</b>			<b>(1,089,426)</b>	<b>62,494 33,171</b>	<b>59,740 (343,728)</b>	<b>1,970,688</b>	<b>(3,153)</b>	<b>3,607,929</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>1,668,914</b>	<b>129,902</b>	<b>174,282</b>	<b>(7,604)</b>	<b>(585,516)</b>	<b>64,064 17,995</b>	<b>(263,875)</b>	<b>1,365,255</b>	<b>(32,422)</b>	<b>2,530,994</b>	
<b>Activos Fijos Netos</b>	<b>1,238,263</b>	<b>(118,947)</b>	<b>(174,195)</b>	<b>7,604</b>	<b>(503,910)</b>	<b>(1,570) 15,176</b>	<b>59,740 (79,854)</b>	<b>605,432</b>	<b>29,269</b>	<b>1,076,926</b>	

El cargo por depreciación en el año 2002 asciende a US\$ 129.902 por el costo original y US\$ 174.282.

Teleamazonas Guayaquil S.A. revaluó sus activos fijos el 31 de diciembre de 2001, sin embargo, previo al ajuste, no se efectuó una conciliación entre los activos existentes físicamente y los activos registrados en los estados financieros, razón por la cual en enero de 2002 se efectuaron ajustes para corregir los errores.

El efecto neto del reavalúo de activos fijos se registró en las siguientes cuentas:

DETALLE	2002	2001
Activo Fijo	1.970.668	1.139.618
Depreciación Acumulada Activo Fijo	(1.365.255)	(585.516)
Otros Activos (1)	12.100	12.100
Cuenta por Pagar Fideicomiso Cratel Teleamazonas (2)		(50.191)
Otros Ingresos (3)	104.186	(38.129)
Gastos No Deducibles (4)	(82.053)	69.719
Reserva Revalorización		
<b>Reserva por Valuación de Activos fijos</b>	<b>639.646</b>	<b>547.601</b>

- (1) Corresponde al reavalúo de otros activos.
- (2) Propiedades y equipos identificados físicamente los cuales no habían sido registrados en los estados financieros originalmente.
- (3) Activos identificados físicamente totalmente depreciados que son revaluados.
- (4) Activos que han sido dados de baja por pérdida o deterioro total.

#### Nota 8.- Proveedores

Los saldos al 31 de diciembre del 2002, se detallan a continuación:

DETALLE	2002	2001
Agencia EFE	0	12.000
Empresa Eléctrica del Ecuador	17.083	10.330
Pacifictel	2.417	3.415
Otros	34.452	7.940
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>53.952</b>	<b>33.685</b>

## Nota 9.- Pasivos Acumulados

Los saldos al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
Aporte Patronal	4,553	2,249
Aporte Individual	3,503	1,731
Décimo Tercer Sueldo	3,457	1,886
Décimo Cuarto Sueldo	4,937	294
Fondo de Reserva	12,829	6,296
Prestamos IESS por Pagar	1,535	67
	<b>30.813</b>	<b>12.522</b>

El movimiento de la provisión de beneficios sociales se detalla a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
Saldo al comienzo del año	8.476	17.733
( - ) Pagos	42.650	40.007
( + ) Provisiones	55.396	30.750
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>21.222</b>	<b>8.476</b>

## Nota 10.- Otros Pasivos

Los saldos al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>REF:</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
Fideicomiso Cratel – Teleamazonas	1	0	1.037.849
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>		<b>0</b>	<b>1.037.849</b>

1 Corresponde a financiamiento recibido durante el ejercicio 2.001.

## Nota 11.- Provisiones Laborales Largo Plazo

Al 31 de diciembre, se detalla la composición:

DETALLE	REF:	2002	2001
Jubilación Patronal	1	28.095	24.916
Desahucio	2	16.891	7.923
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>		<b>44.986</b>	<b>32.839</b>

1. De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En el año 2002 el estudio actuarial fue realizado considerando una tasa de interés actuarial del 4% anual, tasa financiera de descuento del 7.69% y un factor de crecimiento de sueldos del 3.55% anual. El método actuarial es el de costo de crédito unitario proyectado.

Se ha registrado la provisión de los empleados mayores a 10 años; la empresa no registra la provisión por jubilación patronal de empleados menores a 10 años que asciende US\$18.150.

2. Según disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado al mismo empleador. El efecto de la provisión actuarial anual se registra contra los resultados del año.

## Nota 12.- Impuesto a la Renta

### **Determinación de la Base de Cálculo de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta**

La provisión de impuesto a la renta durante el año 2001 y el cálculo para la base imponible vigente en el 2002 se encuentra en el siguiente detalle:

DETALLE	2002	2001
Perdida del Ejercicio	(550.549)	(829.333)
Más Gastos no deducibles	274.620	207.828
<b>Utilidad Gravable o (Pérdida)</b>	<b>(275.929)</b>	<b>(621.504)</b>
<b>25% Impuesto a la Renta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Nota 13.- Convenio entre Teleamazonas Guayaquil y Cratel**

#### **Ejercicio 2.002**

El 28 de enero de 2.002 entre Centro Ecuatoriano de Televisión Cratel C.A. y Teleamazonas Guayaquil S.A., entra en vigencia un Convenio de Integración y Complementación de Operaciones y Prestación de Servicios de Televisión y Comunicación; cuyo objetivo principal por una parte es, la prestación de servicios por parte de Teleamazonas Guayaquil, en la ciudad de Guayaquil, a Cratel; y por otra, la actuación conjunta de estas dos empresas en la transmisión y repetición de la señal del canal de televisión denominado " Teleamazonas, bajo el siguiente esquema:

- Las empresas acuerdan, de forma voluntaria, que los espacios publicitarios que se vendan a distintos auspiciantes o agencias de publicidad, y que se expongan a través de la señal de Teleamazonas, corresponden a una y otra empresa, a Cratel el 95% de los espacios publicitarios disponibles para la venta, durante el tiempo de duración del contrato y en consecuencia los ingresos derivados de tal venta, mientras que a Teleamazonas Guayaquil le corresponde el 5% restante, reconociendo que el porcentaje de participación es aproximado debido a que en la cláusula 6.3 se establece que en junio de 2.002 se realizarán asignaciones de cupos en función de la proyección anual estimada, sin lugar a una reliquidación de porcentajes y cupos al final del año.
- Las empresas acuerdan que el precio del servicio global que prestará Teleamazonas Guayaquil a Cratel, desde la fecha de suscripción de este contrato, hasta el 31 de diciembre de 2.002, es de US\$ 55.000.

#### **Ejercicio 2.001**

El 1 de enero del 2001, entre Centro Ecuatoriano de Televisión Cratel C.A. y Teleamazonas Guayaquil S.A., entra en vigencia un Convenio de Integración y Complementación de Operaciones; cuyo objetivo principal el producir y emitir programas de televisión a nivel nacional utilizando material filmico, personal, equipos y la infraestructura de las dos Compañías bajo el siguiente esquema y la dirección única de Cratel C.A. como operadora.

- En razón que Cratel C.A. es la propietaria del material filmico y la mayor parte del equipo e infraestructura, todos los ingresos operacionales serán facturados por ésta.
- Teleamazonas Guayaquil facturará mensualmente a Cratel C.A. el costo de su nómina más un porcentaje de comisión.
- Teleamazonas Guayaquil facturará mensualmente a Cratel C.A., en concepto de utilización de equipos, infraestructura y otros activos, más un porcentaje de comisión, el monto de todos sus gastos de operación, excepto nóminas, depreciaciones y diferencial cambiario.

#### Nota 14.- Capital Social

El Capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2002 comprende 20.000 acciones ordinarias de valor nominal US \$ 0.04 cada una.

#### Nota 15.- Aportes Futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2002, esta cuenta esta constituida por los aportes recibidos del Fideicomiso Cratel-Teleamazonas, por un valor de US \$ 1,799,200, entre julio y diciembre de 2.002.

Con fecha 31 de diciembre del 2001, se reclasificaron los Aportes para Futura Capitalización a la cuenta del Fideicomiso Cratel Teleamazonas.

#### Nota 16.- Transacciones con Compañías Relacionadas

Un resumen de las transacciones realizadas con Compañías Relacionadas durante el ejercicio 2.002 se resume a continuación:

Compañía	2,002	
	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar
Cratel	496,138	-
Total	496,138	-

Compañía	2,002	
	Ingresos	Gastos
Cratel	302,758	-
Total	302,758	-

#### Nota 17.- Otros Ingresos

Incluye el valor de reembolso de gastos de nomina del año 2001, por US\$ 250.260, mas la comisión del 1% por US\$ 2.502, el registro del avalúo del activo fijo por US\$ 186.005 determinado por el avalúo pericial de los activos totalmente depreciados y US\$ 10.861 por concepto de ingresos varios.

### **Nota 18.- Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2002 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.