

# **INFORME DE AUDITOR EXTERNO**

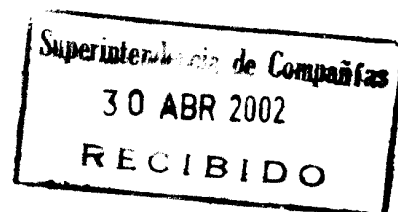
**EL DIARIO, EDIASA S.A.**

**AÑO 2001**

**C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA**

**AUDITOR EXTERNO**

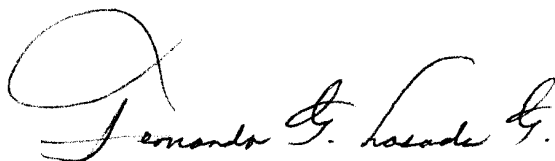
**SC - RNAE No. 228**



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de EL DIARIO, EDIASA S.A.:

1. Hemos auditado el balance general de EL DIARIO, EDIASA S.A., al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, basado en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye también una apreciación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía EL DIARIO, EDIASA S.A., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.

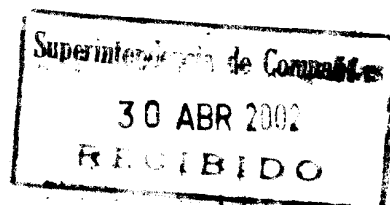


**C.P.A. AB. FERNANDO LOSADA G.**

**SC - RNAE 228**

**Reg. Prof. 2196**

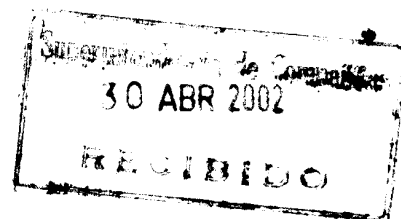
**Portoviejo, Abril 19 del 2002.**



**COMPAÑÍA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares)**

		<b>Notas</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CAJA, BANCOS E INVERSIONES	56,226.68	3
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	359,829.47	4
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	(23,262.75)	4
INVENTARIOS	78,080.41	5
PAGOS ANTICIPADOS	5,753.37	6
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>476,627.18</b>	
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>334,447.59</b>	<b>7</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>94,803.44</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>905,878.21</b>	

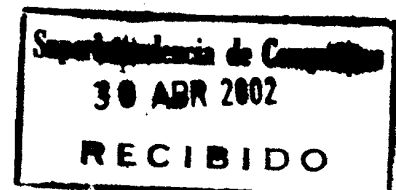
**Ver notas a los estados financieros**



**COMPAÑÍA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares)**

		<b>Notas</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	327,948.70	9
INSTITUCIONES FINANCIERAS	13,421.18	10
INSTITUCIONES PUBLICAS	13,610.41	11
PASIVOS ACUMULADOS	31,122.39	11
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,892.31	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>389,994.99</b>	
DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	18,790.09	12
CRÉDITOS ACCIONISTAS	1,436.00	12
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>410,221.08</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	20,000.00	13
RESERVA LEGAL	3,305.38	
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	49,753.64	
RESERVA DE CAPITAL	320,432.69	14
RESULTADO DEL EJERCICIO	102,165.42	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>495,657.13</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>905,878.21</b>	

Ver notas estados los financieros



**COMPAÑÍA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares)**

**Notas**

**INGRESOS**

PUBLICIDAD	939,049.19
CIRCULACIÓN	854,724.20
OTROS INGRESOS	23,597.06
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,817,370.45</b>

<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>(987,936.49)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>829,433.96</b>

**GASTOS OPERACIONALES**

ADMINISTRATIVOS	(342,787.07)
VENTAS	(357,242.10)
FINANCIEROS	(11,128.32)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(711,157.49)</b>

<b>OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>(1,011.21)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>117,265.26</b>

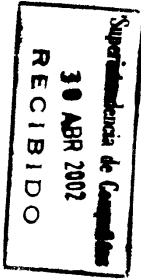
MENOS GASTOS NO DEDUCIBLES	(15,099.84)
<b>UTILIDAD ANTES DEDUCCION DE IMPUESTOS</b>	<b>102,165.42</b>
15% PARTICIPACION LEGAL TRABAJADORES	(17,589.79)
<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>84,575.63</b>
25% IMPUESTO A LA RENTA	(19,018.75)
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>65,556.88</b>
10% RESERVA LEGAL	(6,555.69)
<b>UTILIDAD NETA A DISPOSICIÓN ACCIONISTAS</b>	<b>59,001.19</b>

**Ver notas a los estados financieros**

**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares)**

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL A ENERO 1 DEL 2001</b>	20,000.00	1,223.90	33,852.65	320,432.69	20,814.84	396,324.08
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES					(2,832.37)	(2,832.37)
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN			15,900.99		(15,900.99)	-
RESULTADO EJERCICIO 2001					102,165.42	102,165.42
TRANSFERENCIA 10% RESERVA LEGAL		2,081.48			(2,081.48)	-
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2001</b>	20,000.00	3,305.38	49,753.64	320,432.69	102,165.42	495,657.13

Ver notas a los estados financieros



**COMPAÑÍA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del ejercicio	102,165.42
Provisión de Reservas	2,081.48
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
Otras Provisiones	20,192.88
Ajustes Años Anteriores	(20,814.84)
Depreciaciones y Amortizaciones	13,124.21
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
Aumento en Cuentas por Cobrar	(183,630.64)
Disminución en Inventarios	54,989.56
Aumento en Pagos Anticipados	(3,496.90)
Aumento en Otros Activos	(48,205.00)
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	170,137.80
Aumento en Provisiones por Pagar	12,286.13
Aumento en Instituciones Públicas	12,468.07
Aumento en Otros Pasivos	3,829.74
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>135,127.91</b>

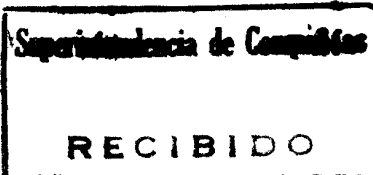
**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisiciones de Activos Fijos	(95,814.60)
Bajas y Transferencias de Activos Fijos	54,776.81
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(41,037.79)</b>

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Disminución de Obligaciones Bancarias	(65,654.35)
Disminución de Créditos Accionistas	(12,000.00)
Aportes de Accionistas	15,900.99
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(61,753.36)</b>

<b>INCREMENTO DEL EFFECTIVO</b>	<b>32,336.76</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>23,889.92</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>56,226.68</b>



Ver notas a los Estados Financieros.

**COMPAÑIA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

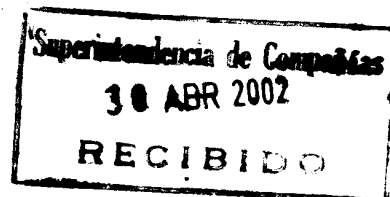
*La Compañía EL DIARIO, EDIASA S.A.: fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 2 de Agosto de 1977. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.*

*La actividad principal de la compañía es la publicación y distribución de El Diario y otros medios de difusión y publicidad.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACION**

*Están presentados conforme a principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del Diciembre 31 del 2000, los Estados Financieros son presentados en dólares.*



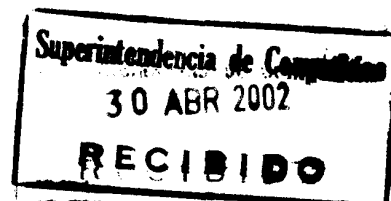


### 3. CAJA

Al 31 de Diciembre del 2001 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE		VALORES	
<b>Caja General</b>			<b>7,564.67</b>
Caja		5,493.94	
Caja Chica		542.00	
Caja Circulación		23.76	
Caja (Transferencias)		1,096.22	
Caja Dólar		408.75	
<b>Bancos</b>			<b>12,718.88</b>
Banco Pichincha Cta. #11072402		11,886.28	
Banco Pichincha Cta. #23409		-322.96	
Banco La Previsora Cta. #20700	(a)	-407.97	
Banco del Pacífico #366887-8		572.13	
Banco del Pacífico #363859-6		875.50	
Banco Comercio de Manabí #221-9		7,125.11	
Banco del Pacífico #124593		12,053.91	
Banco Internacional		-19,743.83	
Filanbanco #2741450	(a)	792.00	
Filanbanco #356448	(a)	-113.41	
Banco Continental Cta. 22424-3	(a)	2.12	
<b>Inversiones Temporales</b>			<b>35,942.85</b>
Banco del Pacífico		2.15	
Banco La Previsora		80.00	
Carta de Crédito Bco. del Pacífico		-20,000.00	
Banco del Pacífico / Inversiones Dólares		19,999.99	
Banco del Pacífico (Circulación)		292.34	
Banco del Pacífico		35,554.32	
Filanbanco Portoviejo		14.05	
<b>TOTAL</b>			<b>56,226.40</b>

- a) El banco en mención a la fecha de elaboración de este informe se encuentra cerrado, no presta atención al público, el efectivo que se encontraba al momento de su cierre fue congelado.



#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se refiere a las partidas que se detallan a continuación:

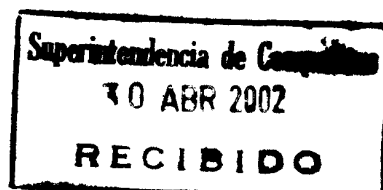
DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Publicidad	225,141.25
Cuentas por Cobrar Circulación	30,864.44
Cuentas por Cobrar Publicaciones - Canje	16,036.28
Otras Cuentas por Cobrar	3,017.41
Cuentas por Cobrar Cheques Protestados	7,689.64
Cuentas por Cobrar (PP)	8,035.41
Documentos por Cobrar	1,377.52
Deudores Varios	62,861.40
Depósitos Pendientes	1,494.12
Depósitos en Garantía	3,312.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables (a)	(23,262.75)
<b>TOTAL</b>	<b>336,566.72</b>

a) Para el año 2001, la compañía provisionó por concepto de Cuentas Incobrables un total de US\$ 20,192.88.

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 presenta un saldo de US\$ 78,080.41, que comprende las existencias en bodega de diferentes suministros, materiales, materia prima, repuestos, accesorios y de mercadería en tránsito. Los Inventarios se encuentran valorados al costo y las importaciones se liquidan de conformidad con la llegada de las mismas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	22,189.60
Suministros y Materiales	48,854.20
Repuestos y Accesorios	5,285.69
Importaciones en Tránsito	1,750.92
<b>TOTAL</b>	<b>78,080.41</b>



## 6. GASTOS ANTICIPADOS

*Un resumen de Gastos Pagados por Anticipado, por clasificación principal, es como sigue.*

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones de Impuestos	4,578.12
Anticipo Impuesto a la Renta	1,175.25
<b>TOTAL</b>	<b>5,753.37</b>

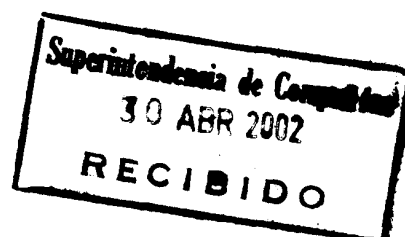
## 7. ACTIVOS FIJOS

*Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2001 para el cumplimiento de su objetivo de publicación y distribución de El Diario y otros medios de difusión y publicidad.*

*Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.*

*Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2001.*

**( Ver anexo adjunto)**



**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

( DOLARES AMERICANOS )

DESCRIPCIÓN	SALDO Diciembre 31, 2000	ADICIONES	BAJAS	SALDO Diciembre 31, 2001	% DEPREC.
<b>COSTO</b>					
<b><u>NO DEPRECIABLE</u></b>					
TERRENOS	1,424.78	-	-	1,424.78	
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	32,964.20	617.87	-	33,582.07	
<b><u>DEPRECIABLE</u></b>					
EDIFICIOS	128,289.29	-	-	128,289.29	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	165,179.61	16,156.19	(1,032.82)	180,302.98	10
MUEBLES Y ENSERES	175,434.75	389.46	-	175,824.21	10
INSTALACIONES	1,594.84	-	-	1,594.84	10
EQUIPOS DE OFICINA	24,210.19	433.70	-	24,643.89	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	177,528.32	30,077.86	-	207,606.18	10
VEHÍCULOS	116,673.39	48,045.00	(53,743.99)	110,974.40	20
HERRAMIENTAS	-	94.52	-	94.52	10
<b>SUB TOTAL</b>	<b>823,299.37</b>	<b>95,814.60</b>	<b>(54,776.81)</b>	<b>864,337.16</b>	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(516,765.36)</b>	<b>(13,124.21)</b>	<b>-</b>	<b>(529,889.57)</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>306,534.01</b>	<b>82,690.39</b>	<b>(54,776.81)</b>	<b>334,447.59</b>	

RECIBIDO

Superintendencia de Costos  
30 ABR 2002

## 8. ACTIVOS LARGO PLAZO

Corresponde a Inversiones Largo Plazo realizadas en diferentes compañías, con saldo al 31 de Diciembre del 2001.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Manavisión S.A.	75,884.88
FM 90 Radio Líder	3,627.19
A.E.D.E.P.	1,338.93
Arena 93.7	13,952.42
<b>TOTAL</b>	<b>94,803.42</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2001, de varios acreedores; pagos anticipados de clientes; y, comisiones por pagar, cuya cancelación se efectuará en el año 2002.

DETALLE	VALORES
Proveedores	114,056.44
Cuentas por Pagar	213,972.08
Otras Cuentas por Pagar	13.61
<b>TOTAL</b>	<b>328,042.13</b>



## 10. INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias al 31 de Diciembre del 2001 están constituidas por préstamos otorgados en divisas extranjeras por instituciones financieras, con vencimiento a períodos menores de un año, las cuales devengan el interés bancario prevaleciente en el mercado. Los saldos a esa fecha son:

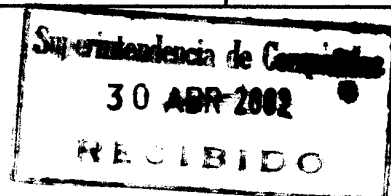
DESCRIPCIÓN	VALORES
Banco Comercial	(300.00)
Banco Previsora Internacional (a)	13,421.18
<b>TOTAL</b>	<b>13,121.18</b>

- a) El banco en mención a la fecha de elaboración de este informe se encuentra cerrado, no presta atención al público.

## 11. INSTITUCIONES PUBLICAS Y PASIVOS ACUMULADOS

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y el Servicio de Rentas Internas, además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados.

DETALLE	VALORES	
<b>Instituciones Públicas</b>		<b>4,125.23</b>
Aporte Patronal por Pagar	2,436.13	
IECE y SECAP por Pagar	154.62	
Coop. Ahorro por Pagar	2.39	
Aportes Personal IESS	1,992.07	
Préstamos IESS Empleados	67.44	
Retenciones en la Fuente	30.00	
IVA 14%	-557.42	
<b>Provisiones Sociales por Pagar</b>		<b>40,415.44</b>
Sueldos por Pagar	-194.52	
Décimo Tercer Sueldo	6,305.44	
Décimo Cuarto Sueldo	9,959.02	
Décimo Quinto Sueldo	175.06	
Fondos de Reserva	9,487.57	
Vacaciones por Pagar	14,682.87	
<b>TOTAL</b>		<b>44,540.67</b>



## 12. PASIVOS LARGO PLAZO

Corresponde el saldo al 31 de Diciembre del 2001 de Documentos por Pagar con plazos mayor a un año y de Créditos realizados por los Accionistas.

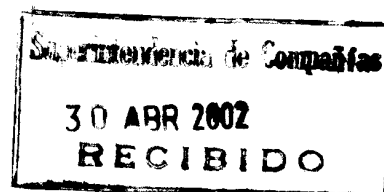
DESCRIPCIÓN	VALORES
<b>Documentos por Pagar L / P</b>	
Guarranty Trust Bank Limited	300,000.00
Securities Ltd.	645,000.00
Banco Bolivariano	1,093,658.21
<b>Total</b>	<b>2,038,658.21</b>
<b>Provisiones Patronales</b>	
Jubilación Patronal - Provisión	59,813.35
Reserva para Desahucio	21,659.54
<b>Total</b>	<b>81,472.89</b>
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>2,120,131.10</b>

## 13. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2001 el capital social de la compañía consiste en 500,000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0.04 cada acción.

## 14. RESERVA DE CAPITAL

A marzo 31 del 2.000 se registran las transferencias de las cuentas. Reservas por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria luego de registrarse el efecto de la aplicación de la NEC #17 a los Activos, Pasivos no Monetarios y Cuentas Patrimoniales.



#### **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Con fecha 28 de diciembre del año 2001 se promulgo en el registro oficial No. 483 el tratamiento contable de la cuenta Reserva de Capital, la cual se utilizará para realizar futuras capitalizaciones y para ser compensadas con perdidas acumuladas y las del ejercicio si la hubiere.*

*Hasta la fecha de elaboración de este informe no existen otros eventos subsecuentes que afecten la presentación de los estados financieros en un conjunto.*

