

Casilla: 09-04-28  
Teléfono: +593(4)283-0754  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITOR EXTERNO

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

AÑO 2002



**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 2002 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 2002, 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.**

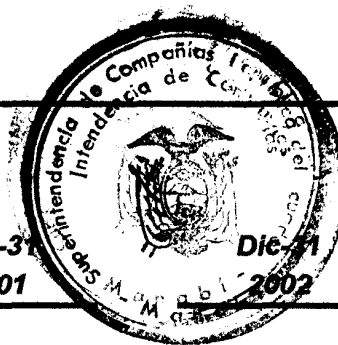
**SC - RNAE 228**

**Reg. Prof. 2196**

**Portoviejo, Abril 10 del 2003.**



**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(En Dólares Americanos)**



**NOTAS**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE:**

|                                 |          |             |             |
|---------------------------------|----------|-------------|-------------|
| Caja, Bancos e Inversiones      | <b>3</b> | 56,226.68   | 198,834.96  |
| Cuentas y Doc. por Cobrar       | <b>4</b> | 359,829.47  | 408,869.27  |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables | <b>4</b> | (23,262.75) | (19,023.68) |
| Inventarios                     | <b>5</b> | 78,080.41   | 59,613.35   |
| Pagos anticipados               | <b>6</b> | 5,753.37    | 42,288.53   |

|                                   |  |                   |                   |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Total del Activo Corriente</b> |  | <b>476,627.18</b> | <b>690,582.43</b> |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|

**ACTIVO FIJO**

**7**

|                                  |  |                   |                     |
|----------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| Terrenos                         |  | 1,424.78          | 1,424.78            |
| Maquinarias y Equipos en Montaje |  | 33,582.07         | -                   |
| Edificios                        |  | 128,289.29        | 128,289.29          |
| Instalaciones                    |  | 1,594.84          | 1,594.84            |
| Equipos de Oficina               |  | 24,643.89         | 25,834.19           |
| Equipos de Computación           |  | 207,606.18        | 225,383.46          |
| Muebles y Enseres                |  | 175,824.21        | 182,388.27          |
| Maquinarias y Equipos            |  | 180,302.98        | 626,292.50          |
| Vehículos                        |  | 110,974.40        | 112,200.48          |
| Herramientas                     |  | 94.52             | 431.52              |
| <b>Total de costo</b>            |  | <b>864,337.16</b> | <b>1,303,839.33</b> |

|                               |  |                     |                     |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>Depreciación Acumulada</b> |  | <b>(529,889.57)</b> | <b>(570,622.58)</b> |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|

|                             |  |                   |                   |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Total de Activo Fijo</b> |  | <b>334,447.59</b> | <b>733,216.75</b> |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

**ACTIVO NO CORRIENTE:**

|                         |          |           |           |
|-------------------------|----------|-----------|-----------|
| Inversiones Largo Plazo | <b>8</b> | 94,803.44 | 37,982.23 |
|-------------------------|----------|-----------|-----------|

|                                      |  |                  |                  |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Total del Activo No Corriente</b> |  | <b>94,803.44</b> | <b>37,982.23</b> |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|

**TOTAL DE ACTIVOS**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <b>905,878.21</b> | <b>1,461,781.41</b> |
|-------------------|---------------------|

Ver notas a los Estados Financieros

|                                   |           | <b><u>NOTAS</u></b> | <b><u>Dic-31<br/>2001</u></b> | <b><u>Dic-31<br/>2002</u></b> |
|-----------------------------------|-----------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b><u>PASIVO</u></b>              |           |                     |                               |                               |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>           |           |                     |                               |                               |
| Cuentas y Documentos por Pagar    | <b>9</b>  |                     | 327,948.70                    | 543,890.45                    |
| Instituciones Financieras         | <b>10</b> |                     | 13,421.18                     | 95,544.57                     |
| Instituciones Públicas            | <b>11</b> |                     | 13,610.41                     | 28,815.98                     |
| Provisiones Sociales por Pagar    | <b>11</b> |                     | 31,122.39                     | 54,390.05                     |
| Otros Pasivos Corrientes          | <b>9</b>  |                     | 3,892.31                      | 17,042.93                     |
| <b>Total del Pasivo Corriente</b> |           |                     | <b>389,994.99</b>             | <b>739,683.98</b>             |
| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>         |           |                     |                               |                               |
| Documentos por Pagar Largo Plazo  | <b>12</b> |                     | 18,790.09                     | 60,551.41                     |
| Créditos Accionistas              | <b>12</b> |                     | 1,436.00                      | 1,436.00                      |
| <b>Total Pasivo Largo Plazo</b>   |           |                     | <b>20,226.09</b>              | <b>61,987.41</b>              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>               |           |                     | <b>410,221.08</b>             | <b>801,671.39</b>             |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>          |           |                     |                               |                               |
| Capital Social                    |           |                     | 20,000.00                     | 500,000.00                    |
| Capital Suscrito y No Pagado      |           |                     | -                             | (35,658.48)                   |
| Reserva Legal                     |           |                     | 3,305.38                      | -                             |
| Aportes Futuras Capitalizaciones  |           |                     | 49,753.64                     | -                             |
| Reserva de Capital                | <b>14</b> |                     | 320,432.69                    | -                             |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio  |           |                     | 102,165.42                    | 195,768.50                    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           |           |                     | <b>495,657.13</b>             | <b>660,110.02</b>             |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |           |                     | <b>905,878.21</b>             | <b>1,461,781.41</b>           |

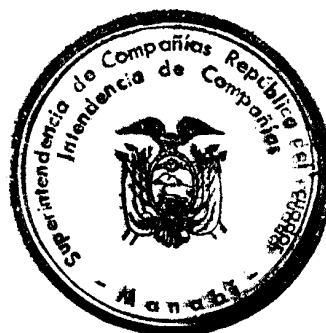


Ver notas a los Estados Financieros

**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(En Dólares Americanos)**

|                                                       | <b>NOTAS</b>           |                        |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                       | <b>Dic-31<br/>2001</b> | <b>Dic-31<br/>2002</b> |
| <b>INGRESOS</b>                                       |                        |                        |
| VENTAS NETAS                                          | 1,817,370.45           | 2,362,958.44           |
| COSTO DE PRODUCCIÓN                                   | (987,936.49)           | (1,172,808.32)         |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>                       | <b>829,433.96</b>      | <b>1,190,150.12</b>    |
| <b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>                       |                        |                        |
| Ventas                                                | (357,242.10)           | (448,884.99)           |
| Administración                                        | (342,787.07)           | (443,684.28)           |
| Financieros                                           | (11,128.32)            | (5,357.57)             |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN</b>                | <b>118,276.47</b>      | <b>292,223.28</b>      |
| Otros Egresos                                         | (1,011.21)             | (91,515.90)            |
| Gastos No Deducibles                                  | (15,099.84)            | (4,938.88)             |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                        | <b>102,165.42</b>      | <b>195,768.50</b>      |
| <b>(+)Más Gastos No Deducibles</b>                    | <b>15,099.84</b>       | <b>4,938.88</b>        |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>   | <b>117,265.26</b>      | <b>200,707.38</b>      |
| 15% PARTICIPACION LEGAL TRABAJADORES                  | (17,589.79)            | (30,106.11)            |
| <b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b> | <b>84,575.63</b>       | <b>165,662.39</b>      |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA                               | (19,018.75)            | (30,484.23)            |
| <b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>                  | <b>65,556.88</b>       | <b>135,178.16</b>      |
| 10% RESERVA LEGAL                                     | (6,555.69)             | (13,517.82)            |
| <b>UTILIDAD NETA A DISPOSICIÓN ACCIONISTAS</b>        | <b>59,001.19</b>       | <b>121,660.35</b>      |

Ver notas a los Estados Financieros



**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(En Dólares Americanos)**

| DESCRIPCIÓN                          | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN | RESERVAS DE CAPITAL | UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO | TOTAL             |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|
| <b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2002</b> | 20,000.00         | 3,305.38      | 49,753.64                      | 320,432.69          | 102,165.42                            | 495,657.13        |
| <b>CAMBIOS EFECTUADOS</b>            |                   |               |                                |                     |                                       |                   |
| AUMENTO DE CAPITAL                   | 444,341.52        | (3,305.38)    | (49,753.64)                    | (320,432.69)        | (102,165.42)                          | (31,315.61)       |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO          | -                 | -             | -                              | -                   | 195,768.50                            | 195,768.50        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>464,341.52</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>                       | <b>-</b>            | <b>195,768.50</b>                     | <b>660,110.02</b> |

Ver notas a los Estados Financieros



**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Utilidad del ejercicio | 195,768.50 |
|------------------------|------------|

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos  
provenientes de actividades de operación**

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Depreciaciones y Amortizaciones | 40,733.01  |
| Otras Provisiones               | 4,239.07   |
| Ajustes Años Anteriores         | 155,972.06 |

**Cambios en Activos y Pasivos de Operación**

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Aumento en Cuentas por Cobrar               | (49,039.80) |
| Disminución en Inventarios                  | 18,467.06   |
| Aumento en Pagos Anticipados                | (36,535.16) |
| Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar   | 257,703.07  |
| Aumento en Provisiones por Pagar            | 23,267.66   |
| Aumento en Instituciones Públicas por Pagar | 15,205.57   |
| Aumento en Otros Pasivos Corrientes         | 13,150.62   |

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**638,931.66**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Adquisiciones de Activos Fijos          | (473,084.24) |
| Bajas / Transferencias de Activos Fijos | 33,582.07    |
| Disminución en Inversiones Largo Plazo  | (56,821.21)  |

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

**(496,323.38)**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Aumento de Obligaciones Bancarias | 82,123.39  |
| Aumento de Capital                | 444,341.52 |

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**526,464.91**

**INCREMENTO DEL EFECTIVO**

142,608.28

**EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO**

56,226.68

**EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO**

**198,834.96**



**Las notas que se acompañan son partes integrante de los Estados Financieros.**

**COMPAÑIA EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2002**

**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 2002 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

| DETALLE                          |           | VALORES           |
|----------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>Caja General</b>              |           | <b>14,743.75</b>  |
| Caja                             | 12,173.02 |                   |
| Caja Chica                       | 1,042.00  |                   |
| Caja Circulación                 | 23.76     |                   |
| Caja (Transferencias)            | 1,096.22  |                   |
| Caja Dólar                       | 408.75    |                   |
| <b>Bancos</b>                    |           | <b>142,346.98</b> |
| Banco Pichincha Cta. #11072402   | 46,792.56 |                   |
| Banco del Pacífico #366887-8     | 712.44    |                   |
| Banco del Pacífico #363859-6     | 1,173.46  |                   |
| Banco Comercial de Manabí #221-9 | 37,221.31 |                   |
| Banco del Pacífico #124593       | (285.88)  |                   |
| Banco Internacional              | 56,733.09 |                   |
| <b>Inversiones Temporales</b>    |           | <b>41,744.24</b>  |
| Banco Internacional              | 21,180.21 |                   |
| Banco La Previsora (a)           | 80.00     |                   |
| Banco del Pacífico (Circulación) | 292.34    |                   |
| Banco del Pacífico               | 20,177.36 |                   |
| Filanbanco Portoviejo (a)        | 14.33     |                   |
| <b>TOTAL</b>                     |           | <b>198,834.97</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            | 147,444.35        |
| Cuentas por Cobrar Circulación           | 38,678.22         |
| Cuentas por Cobrar Publicaciones - Canje | 19,860.30         |
| Otras Cuentas por Cobrar                 | 3,616.52          |
| Cuentas por Cobrar Cheques Protestados   | (412.26)          |
| Cuentas por Cobrar (PP)                  | 5,773.10          |
| Documentos por Cobrar                    | 2,618.97          |
| Deudores Varios                          | 187,340.11        |
| Depósitos Pendientes                     | 1,494.12          |
| Depósitos en Garantía                    | 2,455.84          |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables (a)    | (19,023.68)       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>389,845.59</b> |

- a) Para el año 2002, la compañía provisionó por concepto de Cuentas Incobrables un total de US\$ 19,023.68.



#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2002 presenta un saldo de US\$ 59,613.35, 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             | 9,188.36         |
| Suministros y Materiales  | 34,371.90        |
| Repuestos y Accesorios    | 15,738.70        |
| Importaciones en Tránsito | 314.39           |
| <b>TOTAL</b>              | <b>59,613.35</b> |

## 6. GASTOS ANTICIPADOS

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

| DESCRIPCIÓN                         | VALORES          |
|-------------------------------------|------------------|
| <i>Retenciones de Impuestos</i>     | <i>8,675.61</i>  |
| <i>Otros Gastos Anticipados</i>     | <i>556.00</i>    |
| <i>Anticipo Impuesto a la Renta</i> | <i>4,931.26</i>  |
| <i>Crédito Tributario</i>           | <i>28,125.66</i> |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>42,288.53</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 2002 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 2002.*

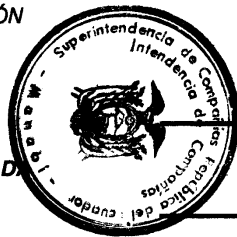
**( Ver anexo adjunto)**



**EL DIARIO, EDIASA S.A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

( DOLARES AMERICANOS )

| DESCRIPCIÓN                    | SALDO<br>Diciembre 31, 2001 | ADICIONES          | BAJAS              | SALDO<br>Diciembre 31, 2002 | %<br>DEPREC. |
|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|
| <b><u>COSTO</u></b>            |                             |                    |                    |                             |              |
| <b><u>NO DEPRECIABLE</u></b>   |                             |                    |                    |                             |              |
| TERRENOS                       | 1,424.78                    | -                  | -                  | 1,424.78                    |              |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE | 33,582.07                   | -                  | (33,582.07)        | -                           |              |
| <b><u>DEPRECIABLE</u></b>      |                             |                    |                    |                             |              |
| EDIFICIOS                      | 128,289.29                  | -                  | -                  | 128,289.29                  | 5            |
| MAQUINARIA Y EQUIPO            | 180,302.98                  | 445,989.52         | -                  | 626,292.50                  | 10           |
| MUEBLES Y ENSERES              | 175,824.21                  | 6,564.06           | -                  | 182,388.27                  | 10           |
| INSTALACIONES                  | 1,594.84                    | -                  | -                  | 1,594.84                    | 10           |
| EQUIPOS DE OFICINA             | 24,643.89                   | 1,190.30           | -                  | 25,834.19                   | 10           |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN         | 207,606.18                  | 17,777.28          | -                  | 225,383.46                  | 33           |
| VEHÍCULOS                      | 110,974.40                  | 1,226.08           | -                  | 112,200.48                  | 20           |
| HERRAMIENTAS                   | 94.52                       | 337.00             | -                  | 431.52                      | 10           |
| <b>SUB TOTAL</b>               | <b>864,337.16</b>           | <b>473,084.24</b>  | <b>(33,582.07)</b> | <b>1,303,839.33</b>         |              |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>  | <b>(529,889.57)</b>         | <b>(40,733.01)</b> | <b>-</b>           | <b>(570,622.58)</b>         |              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>334,447.59</b>           | <b>432,351.23</b>  | <b>(33,582.07)</b> | <b>733,216.75</b>           |              |



## 8. ACTIVOS LARGO PLAZO

Corresponde a Inversiones Largo Plazo realizadas en diferentes compañías, con saldo al 31 de Diciembre del 2002.

| DESCRIPCIÓN       | VALORES          |
|-------------------|------------------|
| Manavisión S.A.   | 21,585.61        |
| FM 90 Radio Líder | 3,438.76         |
| A.E.D.E.P.        | 1,338.93         |
| Arena 93.7        | 11,618.93        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>37,982.23</b> |



## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2002, de varios acreedores; pagos anticipados de clientes; y, documentos por pagar por concepto de seguros, cuya cancelación se efectuará en el año 2003.

| DETALLE                         | VALORES           |
|---------------------------------|-------------------|
| Proveedores                     | 241,924.38        |
| Cuentas por Pagar               | 301,553.76        |
| Otras Cuentas por Pagar         | 13.61             |
| Documentos por Pagar            | 398.70            |
| Valores Cobrados por Anticipado | 17,042.93         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>560,933.38</b> |

#### **10. INSTITUCIONES FINANCIERAS**

*Las obligaciones bancarias al 31 de Diciembre del 2002 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:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                       | <b>VALORES</b>   |
|------------------------------------------|------------------|
| <i>Banco Comercial de Manabí</i>         | <i>82,123.39</i> |
| <i>Banco Previsora Internacional (a)</i> | <i>13,421.18</i> |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>95,544.57</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 al 31 de Diciembre del 2002.

| DETALLE                               | VALORES   |                  |
|---------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Instituciones Públicas</b>         |           | <b>28,815.98</b> |
| Aporte Patronal por Pagar             | 2,258.30  |                  |
| IECE y SECAP por Pagar                | 202.04    |                  |
| Coop. Ahorro por Pagar                | 1.25      |                  |
| Aportes Personal IESS                 | 1,890.18  |                  |
| Préstamos IESS Empleados              | 570.43    |                  |
| Retenciones Imp. A la Renta           | 2,454.67  |                  |
| Retenciones en la Fuente              | 493.53    |                  |
| Retenciones IVA                       | (126.37)  |                  |
| 12% IVA (Facturación)                 | 16,793.82 |                  |
| 10% IVA (Fact.)                       | (179.55)  |                  |
| IVA 14%                               | (557.42)  |                  |
| Retenciones 1%                        | 493.99    |                  |
| Retenciones 5%                        | 861.83    |                  |
| Retenciones 30%                       | 472.22    |                  |
| Retenciones 70%                       | 2,193.88  |                  |
| Retenciones 100%                      | 993.18    |                  |
| <b>Provisiones Sociales por Pagar</b> |           | <b>54,390.05</b> |
| Décimo Tercer Sueldo                  | 2,170.55  |                  |
| Décimo Cuarto Sueldo                  | 11,011.16 |                  |
| Décimo Quinto Sueldo                  | 175.06    |                  |
| Fondos de Reserva                     | 15,238.89 |                  |
| Vacaciones por Pagar                  | 24,838.24 |                  |
| Bar Consumo por Pagar                 | 956.15    |                  |
| <b>TOTAL</b>                          |           | <b>83,206.03</b> |



## 12. PASIVOS LARGO PLAZO

Corresponde el saldo al 31 de Diciembre del 2002 de Créditos de Accionistas con plazos mayores a un año y de las Provisiones de la compañía para cumplir con sus obligaciones laborales de conformidad con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

| DESCRIPCIÓN                          | VALORES          |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Créditos Accionistas</b>          |                  |
| Zambrano Lapenti Pedro               | 1,436.00         |
| <b>Total</b>                         | <b>1,436.00</b>  |
| <b>Provisiones Patronales</b>        |                  |
| Jubilación Patronal - Provisión      | 25,150.43        |
| Bonificación por Desahucio por Pagar | 34,108.43        |
| Fondos Reserva                       | 1,292.55         |
| <b>Total</b>                         | <b>60,551.41</b> |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>      | <b>61,987.41</b> |



## 13. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2002 el capital social suscrito de la compañía es de US\$ 500,000.00 y consiste en 1,250,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 0.40 cada acción, según Escritura de Aumento de Capital de fecha 23 de Diciembre de 2002, del cual se encuentra pagado la cantidad de US\$ 464,341.52, y el saldo será pagado en un plazo de 2 años.

## 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.*

