


**Ing. Alfredo Arguello**  
**Auditor Independiente**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE  
TURISMUNDIAL S.A.**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de Turismundial S.A., al 31 de diciembre de 2001 y los correspondientes Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Excepto por lo que se menciona en el párrafo siguiente, nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. Esta fue mi primera auditoria de los estados financieros de Turismundial S.A., y el alcance de mi trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente, para permitirme determinar si los principios de contabilidad generalmente aceptados han sido aplicados uniformemente.
4. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hubiere, según se explica en el párrafo precedente, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Turismundial S.A., al 31 de diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Ministerio de Finanzas.

Mayo 8, 2002

  
Ing. Alfredo Arguello  
**AUDITOR**  
Reg. Nac. SC-RNAE 328

**TURISMUNDIAL S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
(expresado en dólares)

**NOTAS**

**ACTIVO**

**Corriente**

**3 Disponible**

Caja

62.00

Bancos

18,714.87

18,776.87

**4 Exigible**

Cuentas por cobrar clientes

220,773.91

Cuentas por cobrar empleados

2,050.14

Deudores varios

7,748.28

Reserva para incobrables

-10,827.24

219,745.09

**Total Activo Corriente**

238,521.96

**5 Activo Fijo**

Edificios

22,931.00

Muebles y Enseres

23,403.63

Equipo de Computación

21,389.45

Vehículos

18,600.46

Depreciación acumulada

-66,702.11

19,622.43

**Total activos fijos**

19,622.43

**Activo a largo plazo**

**6 Inversiones**

191,196.05

191,196.05

**Total activo a largo plazo**

191,196.05

**Otros Activos**

Seguros pagados por anticipado

339.71

339.71

**TOTAL ACTIVOS**

449,680.15

**PASIVO**

**Corriente**

**7 Cuentas por pagar transportadores**

53,367.57

**8 Sobregiro bancario temporal**

2,163.40

**9 Retenciones por pagar**

3,167.97

**10 Gastos acumulados por pagar**

3,002.00

**11 Cuentas por liquidar turismo**

13,214.49

**12 Acreedores varios**

21,552.96

**Total Pasivo Corriente**

96,468.39

**Largo plazo**

**13 Reserva Jubilación Patronal**

11,000.00

11,000.00

**TOTAL PASIVO**

107,468.39

**PATRIMONIO**

**14 Capital social**

24,000.00

Reserva Legal

19,600.00

Utilidades retenidas años anteriores

171,853.99

Reserva de Capital

33,680.34

Resultado del ejercicio

93,077.43

342,211.76

**TOTAL PATRIMONIO**

342,211.76

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

449,680.15

ANDRÉS PÉREZ ESPINOSA  
GERENTE GENERAL

NELSON TAPIA NAVARRO  
CONTADOR REG. 5958

441,657.07 al  
= 38,023.08

**TURISMUNDIAL S.A.**

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(expresado en dólares)

**INGRESOS DE OPERACIÓN**

|   |                 |
|---|-----------------|
| Comisiones ganadas en ventas de boletos | 191,645.29      |
| Ingresos por servicios varios           | 14,052.08       |
| Ingresos por turismo receptivo          | 33,882.78       |
| Ingreso por trámite de documentos       | 2,690.50        |
| Otros ingresos de operación             | <u>1,008.31</u> |

**TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN****243,278.96****COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Gastos de personal     | 71,834.30    |
| Gastos de venta        | 27,563.16    |
| Gastos administrativos | 38,200.65    |
| Gastos generales       | 22,760.88    |
| Gastos financieros     | <u>78.24</u> |

**TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN****160,437.23****UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES****82,841.73****OTROS INGRESOS Y EGRESOS:**

|                |               |
|----------------|---------------|
| Otros ingresos | 10,342.65     |
| Otros Egresos  | <u>106.95</u> |

**TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS****10,235.70****UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES****93,077.43**

ANDRÉS PÉREZ ESPINOSA  
GERENTE GENERAL




NELSON TAPIA NAVARRO  
CONTADOR REG. 5958

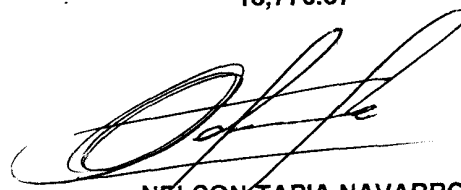
# **TURISMUNDIAL S.A.**

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001** **(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

**NOTAS**

|  |                   |   |
|--|-------------------|---|
| <b>EFFECTIVO AL 1 DE ENERO 2001</b>                | <b>78,770.47</b>  |   |
| <b>ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>                     |                   |   |
| Utilidad neta                                      | 93,077.43         |   |
| Más:   |                   |   |
| Gastos que no constituyen flujo de efectivo        | 17,947.34         | a |
| Menos:   |                   |   |
| Disminución de cuentas por pagar                   | -35,790.75        | b |
| Incremento de cuentas por cobrar                   | -105,770.42       | c |
| Pago impuesto renta 2000                           | -7,836.46         |   |
| <b>Efectivo neto de las actividades operativas</b> | <b>-38,372.86</b> |   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>                   |                   |   |
| (-) Compra de activos fijos                        | -1,168.00         |   |
| (-) Incremento de inversiones                      | -29,226.62        |   |
| <b>Efectivo neto actividades inversión</b>         | <b>-30,394.62</b> |   |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>              |                   |   |
| (-) Dividendos pagados                             | -12,000.00        |   |
| Incremento en acciones comunes                     | 20,773.88         |   |
| <b>Efectivo neto actividades de financiamiento</b> | <b>8,773.88</b>   |   |
| <b>Decremento neto en efectivo</b>                 | <b>-59,993.60</b> |   |
| <b>EFFECTIVO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2001</b>      | <b>18,776.87</b>  |   |

  
**ANDRES PÉREZ ESPINOSA**  
**GERENTE**

  
**NELSON TAPIA NAVARRO**  
**Contador Reg. 5958**

## **TURISMUNDIAL S.A.**

### **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

#### **Nota a.-**

##### **Gastos que no constituyen flujo de efectivo**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Depreciación          | 10,654.13        |
| Provisión incobrables | 2,293.21         |
| Provisión jubilación  | 5,000.00         |
|                       | <u>17,947.34</u> |

#### **Nota b.-**

##### **Disminución de cuentas por pagar:**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar transportadores | -3,929.46         |
| Sobregiro bancario temporal       | 2,163.40          |
| Documentos por pagar no bancarios | -276.00           |
| Retenciones por pagar             | 1,639.20          |
| Gastos acumulados por pagar       | -15,119.09        |
| Cuentas por liquidar turismo      | 13,214.49         |
| Acreedores varios                 | <u>-33,483.29</u> |
|                                   | <u>-35,790.75</u> |

#### **Nota c.-**

##### **Incremento de cuentas por cobrar**

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar clientes  | 79,977.67         |
| Cuentas por cobrar empleados | -2,283.94         |
| Cuentas por liquidar         | 24,553.35         |
| Deudores varios              | <u>3,523.34</u>   |
|                              | <u>105,770.42</u> |

## TURISMUNDIAL S.A.

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

|                                   | CAPITAL<br>SOCIAL | RESERVA<br>LEGAL | RESERVA<br>REVALORIZ.<br>PATRIMONIO | RESERVA DE<br>CAPITAL | UTILIDAD<br>ACUMULADA | TOTAL             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2001      | 24,000.00         | 11,800.00        | 906.51                              | 11,999.95             | 122,163.54            | 170,870.00 @      |
| MOVIMIENTO DEL PERIODO            | -                 | 7,800.00         | -906.51                             | 21,680.39             | 49,690.45 **          | 78,264.33         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO            | -                 | -                | -                                   | -                     | 93,077.43             | 93,077.43         |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 | <u>24,000.00</u>  | <u>19,600.00</u> | <u>-</u>                            | <u>33,680.34</u>      | <u>264,931.42</u>     | <u>342,211.76</u> |

Nota: El Capital está dividido en 600.000 acciones de 0.04 centavos de dólar c/u.

\*\* Incluye pago de dividendos por \$ 12.000

@ Saldos tomados del mayor general.

  
ANDRÉS PEREZ ESPINOSA  
GERENTE GENERAL

  
NELSON TAPIA NAVARRO  
CONTADOR GENERAL

**TURISMUNDIAL S.A.**

ANEXOS AL ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en sucres)

**ACTIVOS****ACTIVOS CORRIENTES****CAJA**

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| Caja Chica Matriz    | 60.00 |       |
| Caja Chica El Recreo | 2.00  | 62.00 |

**BANCOS**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Banco del Pichincha MIAMI               | 2,663.80  |           |
| Banco del Pichincha Cta. Cte. 971010558 | 16,051.07 | 18,714.87 |

**CUENTAS POR COBRAR**

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| Clientes  | 220,773.91 |            |
| Empleados | 2,050.14   | 222,824.05 |

**DEUDORES VARIOS**

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Anticipo de Impuestos            | 1,531.60 |          |
| Impuestos retenidos Cías. Aéreas | 4,744.91 |          |
| I.V.A. por cobrar                | 1,420.74 |          |
| I.V.A. Retenciones               | 51.03    | 7,748.28 |

**RESERVA PARA INCOBRABLES**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Provisión Cuentas Incobrables | -10,827.24 | -10,827.24 |
|-------------------------------|------------|------------|

**ACTIVOS FIJOS:****EDIFICIOS**

|                                     |           |           |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Edificio Turismundial               | 22,931.00 |           |
| Adecuación y Mejoras C.C. El Recreo | 23,403.63 |           |
| Equipo de Computación               | 21,389.45 |           |
| Vehículos                           | 18,600.46 | 86,324.54 |

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Edificio Turismundial               | -20,710.66 |            |
| Adecuación y Mejoras C.C. El Recreo | -13,373.51 |            |
| Equipo de Computación               | -17,817.56 |            |
| Vehículos                           | -14,800.38 | -66,702.11 |

**ACTIVOS A LARGO PLAZO:****INVERSIONES:**

|                        |            |            |
|------------------------|------------|------------|
| Cablec C.A.            | 7,265.34   |            |
| Hotel Hilton Colón     | 63,342.30  |            |
| Inversiones Temporales | 119,352.26 |            |
| Muebles Ligna          | 1,236.15   | 191,196.05 |

**Otros Activos:**

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Seguros pagados por anticipado | 339.71 | 339.71 |
|--------------------------------|--------|--------|

**TOTAL ACTIVOS****449,680.15**

**TURISMUNDIAL S.A.**

ANEXOS AL ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en sucres)

**PASIVOS:****PASIVOS CORRIENTES****CUENTAS POR PAGAR TRANSPORTADORES:****AEROLINEAS INTERNACIONALES**

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| American Airlines     | 10,347.62 |           |
| Continental Airlines  | -23.88    |           |
| Aerolineas Argentinas | 140.76    |           |
| Lan Chile             | 782.00    |           |
| Air France            | -73.58    |           |
| K.L.M.                | 1,675.34  |           |
| Iberia                | 3,107.16  |           |
| Lacsa                 | -26.28    |           |
| Avianca               | 1,229.38  |           |
| Aces                  | 425.42    |           |
| Aerpostal             | 1,024.90  |           |
| Copa                  | 1,577.21  |           |
| Tame Internacional    | 4,031.38  |           |
| Aero Continente       | 553.00    | 24,770.43 |

**AEROLINEAS NACIONALES**

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| Tame         | 28,342.04 |           |
| Austro Aéreo | 246.25    |           |
| Aerogal      | 8.85      | 28,597.14 |

**SOBREGIRO BANCARIO TEMPORAL**

|                                       |          |          |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Banco del Pichincha Cta. Cte. 2277747 | 2,163.40 | 2,163.40 |
|---------------------------------------|----------|----------|

**OBLIGACIONES POR PAGAR:**

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Obligaciones Sociales            | 883.88   |          |
| Impuestos Retenidos en la Fuente | 355.07   |          |
| I.V.A. por pagar Retenido        | 166.14   |          |
| I.V.A. por pagar                 | 1,755.69 |          |
| Retenciones Préstamos IESS       | 7.19     | 3,167.97 |

**GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

|                      |          |          |
|----------------------|----------|----------|
| Décimo Tercer Sueldo | 340.00   |          |
| Décimo Cuarto Sueldo | 62.00    |          |
| Fondo de Reserva     | 2,600.00 | 3,002.00 |

**CUENTAS POR LIQUIDAR TURISMO**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Cuentas por liquidar turismo Receptivo y Nacional | 13,214.49 | 13,214.49 |
|---|-----------|-----------|

**ACREEDORES VARIOS**

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Dividendos por pagar    | 50.40     |           |
| Varios Acreedores Otros | 21,502.56 | 21,552.96 |

**PASIVO A LARGO PLAZO**

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Reserva Jubilación Patronal | 11,000.00 | 11,000.00 |
|-----------------------------|-----------|-----------|

**TOTAL PASIVO****107,468.39**



**TURISMUNDIAL S.A.****ANEXOS AL ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001****(Expresado en sucres)****CAPITAL SOCIAL:****CAPITAL SOCIAL PAGADO:**

|                                  |          |           |
|----------------------------------|----------|-----------|
| Inmobiliaria Pérez Espinosa S.A. | 9,100.00 |           |
| Alberto Ponce Enríquez           | 6,000.00 |           |
| Andrés Pérez Espinosa            | 3,400.00 |           |
| Fernanda Mora de Sáenz           | 950.00   |           |
| Anselmo Pérez Guarderas          | 100.00   |           |
| Paulina Pérez de Peña            | 600.00   |           |
| Susana Pérez de Sáenz            | 600.00   |           |
| Amparo Pérez Espinosa            | 150.00   |           |
| Juan Alfonso Pérez Aguirre       | 100.00   |           |
| Francisco Pérez Aguirre          | 100.00   |           |
| María Isabel Pérez de Aguirre    | 100.00   |           |
| María Isabel Velasco de Joseph   | 100.00   |           |
| Sebastián Velasco Pérez          | 100.00   |           |
| Nelson Tapia Navarro             | 600.00   |           |
| Elena Pérez de Vásquez           | 300.00   |           |
| Alicia Pérez de Vivero           | 300.00   |           |
| Arquindus Cia. Ltda.             | 600.00   |           |
| Patricia Pérez Espinosa          | 500.00   |           |
| Renato Pérez Espinosa            | 50.00    |           |
| Martha Pérez de Guerra           | 50.00    |           |
| María Pérez de Scheel            | 50.00    |           |
| Mercedes Pérez de Darquea        | 50.00    |           |
| Diego Velasco Pérez              | 100.00   | 24,000.00 |

**RESERVAS:**

|               |           |           |
|---------------|-----------|-----------|
| Reserva Legal | 19,600.00 | 19,600.00 |
|---------------|-----------|-----------|

**RESERVAS DE CAPITAL**

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| Reserva de Capital | 33,680.34 | 33,680.34 |
|--------------------|-----------|-----------|

**UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Utilidades Retenidas Años Anteriores | 171,853.99 | 171,853.99 |
|--------------------------------------|------------|------------|

**RESULTADO EJERCICIO 2001**

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| Utilidad del Ejercicio | 93,077.43 | 93,077.43 |
|------------------------|-----------|-----------|

|                         |  |                   |
|-------------------------|--|-------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> |  | <b>342,211.76</b> |
|-------------------------|--|-------------------|

|                                  |  |                   |
|----------------------------------|--|-------------------|
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |  | <b>449,680.15</b> |
|----------------------------------|--|-------------------|

**TURISMUNDIAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**(Cifras expresadas en dólares)**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

Turismundial S.A. fue constituida legalmente como una sociedad anónima en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 10 de abril de 1962.

El veintidós de diciembre de 1998 se realizó el último aumento de capital y la reforma a los estatutos de la empresa.

Su objeto social comprende según el artículo cuarto del Estatuto, realizar las funciones propias de una agencia de viajes, esto es desarrollar actividades relacionadas con la planificación de viajes; venta de boletos para transporte aéreo, marítimo y terrestre; ofrecer servicios relacionados con la tramitación de documentos de viaje; atención de turistas que llegan al país; efectuar reservaciones de plazas de hoteles, aviones, barcos o similares; venta de seguros de viaje; manejo de carga; en suma todo lo relacionado con la prestación de servicios turísticos en general.

En cumplimiento al artículo 318 y siguientes de la Ley de Compañías, Turismundial S.A. contrató por primera ocasión los servicios de Auditoría Externa posterior al cierre de operaciones que finalizó el 31 de diciembre de 2001.

**Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2001 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

### **a) Preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, inversiones temporales, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

### **b) Inversiones temporales.**

Se registra al valor de los depósitos efectuados. Los intereses devengados y no cobrados se registran cuando se cobran.

### **c) Provisión para cuentas dudosas.**

Se establece con cargo a los resultados del año para cubrir las pérdidas que puedan llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar.

### **d) Propiedades, planta y equipo.**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

### **e) Participación de los trabajadores en las utilidades.**

Las utilidades que generó la compañía en este ejercicio, se calcularon considerando el 15% de la utilidad anual que se debe reconocer a los trabajadores de acuerdo con la legislación laboral.

### **f) Provisión para impuesto a la renta-**

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente aplicable a las utilidades gravables y se deduce de las utilidades del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### NOTA 3.- CAJA BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

#### CAJA

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| 1.- Caja chica administrativa     | 50.00 |
| 2.- Caja chica Counter            | 10.00 |
| 3.- Caja Chica Sucursal El Recreo | 2.00  |

#### BANCOS

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| 4.-Banco Pichincha Miami   | 2.663.80  |
| 5.-Banco Pichincha Dólares | 16.051.07 |

Saldo al 31 de Diciembre del 2001 18.776.87

#### Caja:

1. Representa el fondo para el pago de movilización y compras varias en el área administrativa.
2. Constituye el fondo para cubrir movilización en cobranzas.
3. Consiste en el fondo entregado a la sucursal de El Recreo para solventar gastos menores.

#### Bancos:

4. Representa el saldo de la cuenta que mantiene la empresa en Miami y que opera para la recepción de pagos desde el exterior principalmente por turismo receptivo. Esta cuenta se encuentra conciliada.
5. Este valor representa el saldo conciliado de la cuenta dólares, registra los ingresos por cobranzas a clientes, con esta cuenta se cancela a proveedores y transportadores.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, EMPLEADOS Y DEUDORES VARIOS**

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación

|  |                              |
|--|------------------------------|
| 1. Clientes                                  | 220,773.91                   |
| 2. Empleados                                 | 2.050,14                     |
| 3. Deudores varios                           | 7.748.28                     |
| <br>(-) Provisión para incobrables           | <br><u>10,827.24</u>         |
| <br><b>Saldo al 31 de Diciembre del 2001</b> | <br><u><b>219.745.09</b></u> |

1. Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar a clientes por la venta de pasajes nacionales e internacionales, así como de todos los servicios adicionales que la empresa ofrece.
2. Representa el saldo de los préstamos realizados a los empleados y que no se considera como anticipos de sueldos.
3. Representa el valor de retenciones en la fuente realizado a las compañías de aviación por la actividad propia de la empresa, incluye también el valor de IVA en compras realizadas en el mes de diciembre del 2001; los valores retenidos a la empresa por concepto de Impuesto al Valor Agregado por servicios prestados y el pago del anticipo del impuesto a la renta.

**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipos, fue como sigue:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Saldo Neto al inicio del Año             | 29,108.56            |
| Adquisiciones                            | 1,168.00             |
| (-) Retiros de activos                   | -10,367.54           |
| Depreciaciones Acumuladas                | <u>-286.59</u>       |
| <br><b>Saldo al 31 de Diciembre 2001</b> | <br><b>19,622,43</b> |

La compañía no realizó la comparación del costo neto ajustado de sus Muebles Enseres y equipo con el avalúo de peritos, requerido por disposiciones legales, en razón de que, en opinión de la Administración de la Compañía, dicho costo no supera el valor de utilización económica de los respectivos activos.

#### **NOTA 6.- INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS Y TEMPORALES**

Debido a las características del negocio, en forma ocasional, la Compañía mantiene disponibilidades adicionales de efectivo, las cuales son invertidas en adquisición de acciones en otras compañías y en préstamos a empresas relacionadas. Al 31 de diciembre de 2001 corresponden a inversiones en acciones por un monto de \$ US 191.196,05 cuya composición es la siguiente:

| <b>Empresa</b>                           | <b>Valor</b>      |
|--|-------------------|
| <b>INVERSIONES</b>                       |                   |
| Cablec C.A.                              | 7.265,34          |
| Hotel Colón Internacional                | 63.342,30         |
| Inversiones Temporales                   | 119.352,26 (1)    |
| Ligna S.A.                               | <u>1.236,15</u>   |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2001</b> | <b>191.196,05</b> |

(1) Las inversiones temporales consisten en depósitos a plazo; vigentes a la fecha de cierre del balance.

#### **NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE**

Un resumen del Pasivo Corriente, es como sigue:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 1.- Aerolíneas Internacionales       | 24,770.43        |
| 2.- Aerolíneas Nacionales            | <u>28,597.14</u> |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre 2001</b> | <b>53,367.57</b> |

1. Corresponde a valores de facturas por cancelar a empresas transportadoras internacionales por la venta de pasajes
2. Este valor acumula el saldo por pagar a las empresas transportadoras nacionales por la venta de pasajes

#### **NOTA 8.- SOBREGIROS TEMPORALES POR PAGAR**

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Banco Pichincha Cta. Cte. | 2.163.40 |
|---------------------------|----------|

Sobregiro ocasional cubierto en los primeros días del mes de enero del 2002.

#### NOTA 9.- RETENCIONES POR PAGAR

Un resumen de Retenciones por pagar es como sigue:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. Obligaciones Sociales (IESS)      | 883,88          |
| 2. Impuestos retenidos en la fuente  | 355,07          |
| 3. IVA retenido                      | 166,14          |
| 4. IVA por pagar                     | 1.755,69        |
| 5. Retenciones préstamos IESS        | <u>7,19</u>     |
| <b>Saldo al 31 de diciembre/2001</b> | <b>3.167,97</b> |

1. Corresponde al aporte personal y patronal del mes de diciembre del 2001 y que se pagará en enero del 2002.
2. Representa los impuestos retenidos en la fuente por las compras de bienes y servicios realizadas en el mes de diciembre.
3. Corresponde a retenciones de IVA realizadas a personas naturales en el mes de diciembre.
4. IVA por pagar, corresponde al IVA de las facturas emitidas a clientes en el mes de diciembre y que se deberá tributar en el mes de enero/2002.
5. Este rubro incluye el descuento realizado a los empleados en concepto de pago de préstamos realizados al IESS.

#### NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de Gastos Acumulados por pagar es como sigue:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. Décimo Tercer Sueldo              | 340,00          |
| 2. Décimo Cuarto Sueldo              | 62,00           |
| 3. Fondo de Reserva                  | <u>2.600,00</u> |
| <b>Saldo al 31 de diciembre/2001</b> | <b>3.002,00</b> |

1. Este valor corresponde a la provisión correspondiente al mes de diciembre del año 2001.
2. Representa el saldo de la provisión para el pago del décimo cuarto sueldo o bono estudiantil acumulada desde septiembre hasta diciembre del 2001.
3. Corresponde al valor provisionado desde julio hasta diciembre del año 2001 y que deberá cancelarse en el año 2002.

**NOTA 11.- CUENTAS POR LIQUIDAR TURISMO**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Costo por liquidar Turismo | 13.214,49 |
|----------------------------|-----------|

Es la diferencia que se encuentra por liquidarse entre los Ingresos por Turismo Receptivo y Nacional con los costos que estos servicios generen.

**NOTA 12.- ACREEDORES VARIOS**

Un resumen de Acreedores Varios por pagar es como sigue:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 1. Dividendos por pagar              | 50,40            |
| 2. Varios Acreedores – Otros         | <u>21.502,56</u> |
| <b>Saldo al 31 de diciembre/2001</b> | <b>21.552,96</b> |

1. Corresponde al valor de dividendos por pagar del año 2000.
2. Este valor representa el saldo provisionado en el año 2001 y que corresponde a cuentas por pagar a varios acreedores.

**NOTA 13.- RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL**

El valor provisionado para Jubilación Patronal asciende a \$ 11.000, este rubro ha sido calculado de acuerdo con una estimación anual.

**NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social pagado de Turismundial S.A. es de US \$ 24.000 que se encuentra representado por 600.000 participaciones de U.S. \$ 0,04 cada una.

**NOTA 15.- IMPUESTOS FISCALES**

La compañía ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, a la fecha de elaboración de esta información se presentó la declaración del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente.

Desde su creación y hasta la fecha, la compañía no ha sido fiscalizada.