



**ESUTECO**

**CONSULTORIA INTEGRAL**

**PAGINA UNO**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 21 de marzo de 2008

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE  
SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A.  
TURISOZORANGA**

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de la Compañía **SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2007 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2007 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo.

**30 ABR. 2008**  
OPERADOR Luis Alcivar N° 150 y Brasil  
DIRECCIÓN DE TERCEROS 243 0606 / 224 1496  
DE INFORMACIÓN Y COMERCIO 248 4754 / 292 1321  
E-mail: esuteco@punto.net.ec  
QUITO - ECUADOR



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

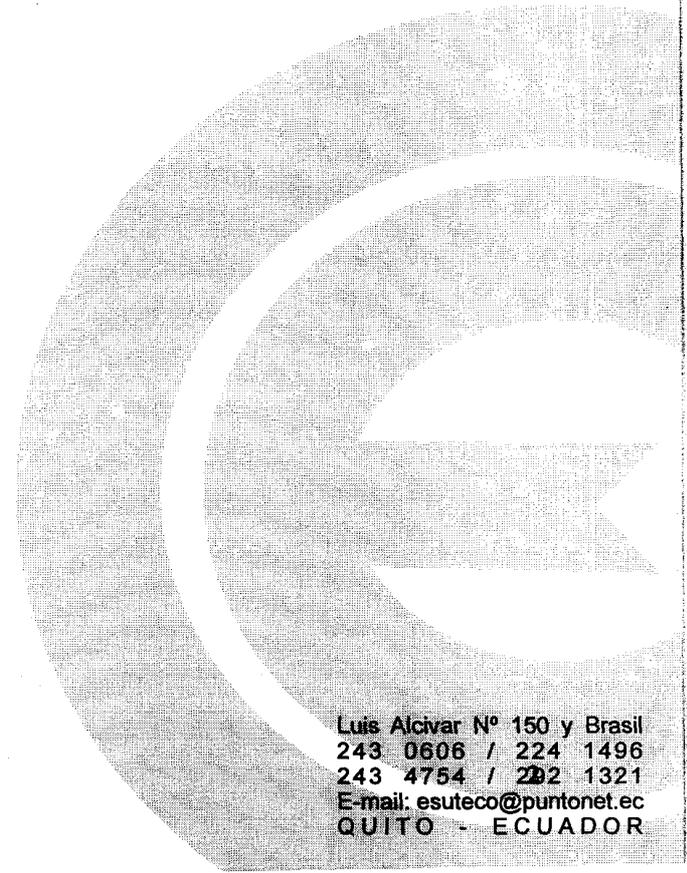
**PÁGINA DOS**

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa " **SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2007; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA**" ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo  
**GERENTE ESUTECO C. LTDA.**  
**C.P.A. No. 11625**  
**RNAE. No. 23**



Luis Alcivar N° 150 y Brasil  
243 0606 / 224 1496  
243 4754 / 222 1321  
E-mail: esuteco@puntonet.ec  
QUITO - ECUADOR

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA**  
**TURISOZORANGA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2006 Y DEL 2007**

**En Dólares Estadounidenses**

<b>ACTIVOS</b>	<b>31-dic-06</b>	<b>31-dic-07</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
Caja Bancos	238.941,18	699.553,41
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>238.941,18</b>	<b>699.553,41</b>
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
Cuentas por cobrar	1153187,5	212.714,40
Crédito Tributario	75377,25	217.071,22
Otros activos corrientes	278636,81	348.564,71
<b>TOTAL CORRIENTE EXIGIBLE</b>	<b>1.746.142,74</b>	<b>1.477.903,74</b>
<b>FIJO NO DEPRECIABLE</b>		
Terrenos	81.000,00	81.000,00
Construcción en curso	1.629.056,02	5.042.839,33
<b>FIJO DEPRECIABLE</b>		
Muebles y enseres	652,98	65.746,63
Equipo de computación	4.148,84	6.320,57
Depreciación acumulada	-997,63	-2.903,90
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.713.860,21</b>	<b>5.193.002,63</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Marcas, patentes y otros	70.000,00	70.000,00
Gastos de Constitución	811,99	811,99
Activos Diferidos	128.347,98	283.269,41
Inversiones largo plazo	26.000,00	26.000,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>225.159,97</b>	<b>380.081,40</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.685.162,92</b>	<b>7.050.987,77</b>

*01*

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.  
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA  
TURISOZORANGA S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
BALANCE GENERAL  
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2006 Y DEL 2007  
En Dólares Estadounidenses**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-06</b>	<b>31-dic-07</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar	24.329,25	902,53
Administración Tributaria	5.983,98	1.790,35
Beneficios sociales	1.319,66	368,34
IESS por pagar	965,25	1.594,80
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>32.598,14</b>	<b>4.656,02</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Préstamos accionistas	3.642.564,78	7.036.331,75
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.642.564,78</b>	<b>7.036.331,75</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3.675.162,92</b>	<b>7.040.987,77</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	10.000,00	10.000,00
Resultado ejercicio	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.685.162,92</b>	<b>7.050.987,77</b>

*DA* Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

---

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA**  
**TURISOZORANGA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2006 Y DEL 2007**  
**En Dólares Estadounidenses**

	<b>SALDOS</b>	<b>MOVIMIENTOS</b>	<b>SALDOS</b>
	<b>31-dic-06</b>	<b>2007</b>	<b>31-dic-07</b>
Capital Social	10.000,00	-	10.000,00
Resultados del ejercicio	-	-	-
	<b>10.000,00</b>	-	<b>10.000,00</b>

CH

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

---

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA**  
**TURISOZORANGA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**TERMINADOS EN DICIEMBRE 2007**

**En Dólares Estadounidenses**

<b>SALDO INICIAL</b>	238.941,18
INGRESOS OPERACIONALES	-
COSTOS DE OPERACIÓN	-
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	728.851,23
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>967.792,41</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.906,27
<b>TOTAL COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>1.906,27</b>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>969.698,68</b>
<b>FLUJO FINANCIAMIENTO</b>	
INCREMENTO PASIVOS	3.365.824,85
<b>FLUJO DE INVERSIONES</b>	
INCREMENTO OTROS ACTIVOS	-154.921,43
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-3.481.048,69
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>-270.145,27</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>699.553,41</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS</b>	<b>699.553,41</b>

*OK* Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.  
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

---

**1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía "**SOCIEDAD HOTELERA Y TURISTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 7 de abril del 2004, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo cuarto del cantón Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva, aprobada con la Resolución No. 04.Q.IJ.1777 de la Superintendencia de Compañías de fecha 29 de abril del 2004; e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de mayo de 2004, se anotó en el Repertorio bajo el número 013654.

El Capital Social Autorizado de la compañía es de \$. 20.000,00 dólares.

El capital autorizado queda constituido en \$ 20.000.00 dólares de EE.UU. de América; el capital suscrito pagado, es de \$ 10.000,- dólares dividido en 100 acciones de cien dólares cada una.

El plazo de duración de la presente compañía será de 100 años, por lo tanto vencerá el 7 de abril del 2104.

El objeto social en su aspecto relevante indica que "... la empresa se dedicará a la promoción, desarrollo, construcción y administración de hoteles, campamentos, refugios..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

②

## **POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y a su mantenimiento.

### **B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad utilizado para llevar las operaciones de la Compañía se denomina FLEXLIN, cuya licencia y autorización ha sido debidamente otorgada a la empresa.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

*ed*

### **IMPUESTO RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2007 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y retenciones en la fuente a empleados y otras compras y servicios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

#### **B.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

#### **ACTIVOS**

##### **B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

Caja	80.26
Bancos	699.473.15
<b>TOTAL</b>	<b>699.553.41</b>

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas de Caja y del Banco del Pacífico.

##### **B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

##### **CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO**

Cuentas por cobrar	210.000.00
Fondos en garantía	1.100.00
Préstamos empleados	1.614.40
Pagos anticipados a terceros	348.564.71
Impuestos anticipados	217.071.22
<b>TOTAL</b>	<b>778.350.33</b>

① Corresponden a cuentas que se recuperan en el próximo período.

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

**B.3.3. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES**

Terrenos	81.000.00
Obras en proceso	5.042.839.33
<b>SUB TOTAL NO DEPRECIABLES</b>	<b>5.123.839.33</b>

**B.3.4. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

Muebles y enseres	65.746.63
Equipos de Computación	6.320.57
Depreciaciones acumuladas	-2.903.90
<b>SUB TOTAL DEPRECIABLES</b>	<b>69.163.30</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5.193.002.63</b>

Los rubros que integran el grupo de activos fijos se determinan al costo de adquisición o inversión. Además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices.

Muebles y enseres	10%
Edificios	5%
Equipo de computación	33%

<b>MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS</b>	
<b>SALDO INICIAL ENERO 2007</b>	<b>1.714.857,84</b>
<b>DISMINUCIÓN</b>	
Incremento Activos Fijos	3.481.048,69
<b>TOTAL</b>	<b>5.195.906,53</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
Saldo inicial	(997,63)
Depreciaciones 2007	(1.906,27)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.903,90)</b>
<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 2007</b>	<b>5.193.002,63</b>

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

---

**B.3.5. ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Inversiones	26.000.00
<b>TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>26.000.00</b>

Las inversiones corresponde a las acciones que tiene la Compañía en Fronti Airlines

**B.3.6. ACTIVOS DIFERIDOS.**

Gastos de constitución	811.99
Patentes y Marcas	70.000.00
Otros gastos diferidos	283.269.41
<b>TOTAL</b>	<b>354.081.40</b>

El saldo de esta cuenta se refiere a gastos de constitución y otros gastos pagados por anticipado y las marcas y patentes a la Franquicia pagada a Holliday.

**P A S I V O S**

**B.3.7. PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por pagar	902.53
Cuentas por pagar Adm. Tributaria	1.790.35
IESS por pagar	1.594.80
Beneficios sociales.	368.34
<b>TOTAL</b>	<b>4.656.02</b>

 Corresponde a cuentas pendientes de pago de diciembre que se liquidan en el siguiente ejercicio económico.

**SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2007**

---

**B.3.8. PASIVO LARGO PLAZO**

Préstamos Hidalgo & Hidalgo	7.036.331.75
<b>TOTAL</b>	<b>7.036.331.75</b>

En este rubro se registran los préstamos de la empresa Hidalgo & Hidalgo S.A, valores que son sin interés pactado ni fecha de vencimiento.

**B.3.9. PATRIMONIO**

Capital Social	10.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000.00</b>

Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

**B.3.10 RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

La empresa no presenta estado de resultados dado que aún no tiene ingresos operacionales.

**B.3.11 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Representante Legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

