



# **Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.**

Ibarra, 20 de Marzo del 2002

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios de La Mirage Cía. Ltda.

1. Hemos examinado el Estado de Situación Financiera, adjunto de La Mirage Cía. Ltda., al 31 de Diciembre del año 2000 y los correspondientes Estados de: Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, que le son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos basados en nuestra auditoría.
2. Realizamos nuestra revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye, el examen basándose en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. Nuestra auditoría se realiza partiendo de saldos no auditados en razón de ser primera auditoría externa ejecutada basándose en el monto del total de activos dispuesto por la Superintendencia de Compañías, por lo que los saldos iniciales no han sido examinados por profesionales independientes
4. La contratación de nuestros servicios como auditores externos se realizó con fecha 28 de Diciembre del 2001, por lo que no pudimos observar la toma física de los inventarios de la bodega existente al 31 de diciembre de 2000, cuyo saldo es de USD. 42.131,55. La compañía ha realizado la toma física de inventarios al 31 de diciembre del 2000, sin embargo no existe el Acta legalizada de dicha diligencia por el personal responsable.
5. En nuestra opinión, excepto por lo expuesto en el párrafo 4 los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la compañía al 31 de Diciembre del año 2000 y los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones emitidas en la República del Ecuador.



# **Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.**

6. Como se cita en la nota N° 2 a los Estados Financieros, de conformidad a lo dispuesto por el Gobierno Ecuatoriano el 11 de enero de 2000 para el proceso de dolarización, la empresa aplicó las disposiciones emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17. En este sentido realizó la conversión a dólares, de los saldos contables acumulados en sucres al 31 de marzo de 2000 y, posteriormente se han elaborado los Estados Financieros mensuales en dólares de los Estados Unidos de América hasta el 31 de diciembre del ejercicio examinado.
  
7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por parte de La Mirage Cía. Ltda., al 31 de Diciembre del año 2000, requerida por disposiciones legales, se emite por separado.

Dr. Rodolfo Chacón Bastidas  
**GERENTE GENERAL- SOCIO**  
C.P.A. No. 22. 545

Dra. María De la Portilla V. MBA  
**PRESIDENTE EJECUTIVA-SOCIA**  
C.P.A. No. 27. 380

**Registro Nacional de Auditores Externos**  
**SC-RNAE-355**

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVOS</b>		
<b>Disponible</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja	3	8.040,33		Cuentas por Pagar	13	13.417,05
Bancos	4	8.197,30		Cuentas por Pagar Socios	14	15.069,81
Inversiones Financieras		12.000,00		Cuentas Varias por Pagar		1.387,71
				Sueldos y Retenciones por Pagar	15	30.557,30
<b>Exigible</b>				<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>60.431,87</b>
Anticipos y Depósitos	5	2.164,73		<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		0,00
Cuentas por Cobrar	6	49.666,82		<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>0,00</b>
Tarjetas de Crédito	7	10.820,00		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>60.431,87</b>
Cuentas por Cobrar Empleados		20,00				
<b>Realizable</b>				<b>PATRIMONIO</b>		
Inventarios	8	42.131,55		<b>CAPITAL</b>	16	
<b>Prepagados</b>				Aportes Directos		2.400,00
Pagos Anticipados	9	9.057,81		Aportes Futura Capitalización		6.545,71
Retenciones	10	2.998,08		<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>8.945,71</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>145.096,62</b>		<b>RESERVAS</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	11	600.425,98		Reservas Legal		2.753,07
(-) Depreciación Acumulada		-209.875		Reserva Facultativa		6.062,14
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>390.551,26</b>		Reserva de Capital		336.242,90
<b>OTROS ACTIVOS</b>	12			<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>345.058,11</b>
Activos Diferidos		16.119,79		<b>RESULTADOS</b>		
Activos de Operación		33.777,77		Resultados Años Anteriores		49.201,57
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>49.897,56</b>		Resultados del Ejercicio		121.908,18
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>585.545,44</b>		<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>171.109,75</b>
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>525.113,57</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>585.545,44</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Jorge Espinosa Hinostroza  
Gerente General

C.P.A. Monica Montenegro Tamayo  
Contadora General  
Reg: 25.704

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	NOTA		<b>455.103,71</b>
Ventas Netas	17	455.103,71	
<b>(-)COSTO DE VENTAS</b>	18		<b>-222.546,18</b>
Costo de Ventas Habitaciones		68.550,97	
Costo de Ventas Alimentos y Bebidas		141.592,64	
Costo de Ventas SPA		12.402,57	
Otros Ingresos	19		7.334,45
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>239.891,98</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION, FINANCIEROS Y VENTAS</b>			<b>117.983,80</b>
Gastos Generales de Administración	20	107.924,48	
Depreciaciones	21	8.742,48	
Gastos Financieros	22	1.316,84	
<b>UTILIDAD EN OPERACIONES</b>			<b>121.908,18</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>121.908,18</b>

Las Notas que se adjunta son parte integrante de los Estados Financieros

Jorge Espinosa Hinostrosa  
Gerente General

C.P.A. Monica Montenegro Tamayo  
Contadora General  
Reg: 25.704

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

	Capital Pagado	Anticipo Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Reval. Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo Inicial</b> SUCRES	60.000.000	163.643.008	220.380.183		3.844.745.184	-	1.459.899.732		5.748.668.107
(+/-) Ajustes al Saldo Inicial							-117.352.959		
<b>Saldo Ajustado al 31.12.99</b>	60.000.000	163.643.008	220.380.183	-	3.844.745.184	-	1.342.546.773	-	5.631.315.148
Reparto de Dividendos							-62.500.000		
+ Ajuste por Inflación					1.379.077.066	58.386.711	197.569.020		
+ Ajuste Corrección Brecha al 31.12.99					3.013.541.659	3.834.979.740	382.438.451		
(-) Ajuste Corrección Brecha Período Transición					-309.144.549	-3.415.513.811	-42.515.973		
<b>SALDO AL 31.03.2000</b>	60.000.000	163.643.008	220.380.183	-	7.928.219.360	477.852.640	1.817.538.271		10.667.633.462
Transferencia a Reserva de Capital				8.406.072.000	-7.928.219.360	-477.852.640			-
<b>SALDO AJUSTADO AL 31.03.2000</b>	60.000.000	163.643.008	220.380.183	8.406.072.000	-	-	1.817.538.271		10.667.633.462
<b>CONVERSIÓN A DÓLARES, NEC 17</b>	<b>2.400,00</b>	<b>6.545,71</b>	<b>8.815,21</b>	<b>336.242,90</b>			<b>72.701,52</b>		<b>426.705,34</b>
Reparto de Dividendos							-23.500,00		-23.500,00
Resultados del Ejercicio								121.908,18	121.908,18
<b>SALDOS FINALES AL 31.12.2000</b> USD	<b>2.400,00</b>	<b>6.545,71</b>	<b>8.815,21</b>	<b>336.242,90</b>			<b>49.201,52</b>	<b>121.908,18</b>	<b>526.113,52</b>

Jorge Espinosa Hinostrosa  
Gerente General

C.P.A. Monica Montenegro Tamayo  
Contadora General  
Reg: 25.704

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2000**  
**(EN SUCRES)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Efectivo Recibido de Clientes	1.636.010.592,06
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-503.860.471,67
Intereses Recibidos	10.407.126,00
Ganancia en Cambio Neta	113.394.900,55
Anticipo para Reservación Clientes	26.569.600,00
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b><u>1.282.521.746,94</u></b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adiciones de Propiedad Planta y Equipo	-294.352.035,01
Adquisición de Inventarios	-602.404.239,00
Contrato Mantenimiento Central Telefónica y Hunter	-10.529.964,00
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Inversión</b>	<b><u>-907.286.238,01</u></b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Dividendos Pagados a Socios	-62.500.000,00
Préstamo de Socios	10.314.640,00
Abonos a Cuentas por Pagar Socios	-101.215.000,00
<b>Efectivo Neto Provisto por Activad. de Financiamiento</b>	<b><u>-153.400.360,00</u></b>

Saldo Inicial de Fondos Disponibles	815.966.170,90
Aumento de Fondos Disponibles	<u>221.835.148,93</u>
<b>Saldo del Efectivo al 31.03.2000</b>	<b><u>1.037.801.319,83</u></b>

Jorge Espinosa Hinostriza  
Gerente General

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2000**  
**(EN SUCRES)**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	1.159.548.188,73
<b>(+) AJUSTES POR:</b>	
Depreciaciones	217.716.310,79
Amortizaciones	45.982.161,84
Seguros	62.581.262,45
Beneficios Sociales	20.652.063,03
Mov. de Activos	237.123.831,11
Reserva legal	42.888.589,00
Diferencia en Cambio	113.394.900,55
Resultado por Exposición a la Inflación	4.469.837,00

<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES</b>	
Cuentas por Cobrar	-496.246.248,30
Inventarios	-262.651.643,48
Provisiones	-8.845.666,99
Impuestos Pagados por Anticipado	-12.343.389,15
Cuentas por Pagar	93.717.155,05
Impuestos y Obligaciones	91.103.995,31
Reservaciones	-26.569.600,00
<b>SALDO FINAL DE FONDOS DISPONIBLES</b>	<b><u>1.282.521.746,94</u></b>

C.P.A. Mónica Montenegro Tamayo  
Contadora General  
Reg: 25.704

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Efectivo Recibido de Clientes	332.446,24
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-131.023,30
Intereses Recibidos	665,40
Otros Ingresos	361,85
Intereses Pagados	-774,74
Uniformes	-1.741,77
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b><u>199.933,68</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-96.331,04
Adquisición de Inventarios y Suministros	-75.202,98
Promoción y Publicidad	-16.453,99
Seguros	-9.008,45
Membresías	-10.675,45
Producto de la Venta de Equipo	21.513,46
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Inversión</b>	<b><u>-186.158,45</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Dividendos Pagados a Socios	-23.500,00
Préstamo de Socios	17.834,60
Préstamo a Corto Plazo	15.530,26
Cuota Préstamo Banco Pichincha	-3.529,53
Abonos a Cuentas por Pagar Socios	-7.138,00
<b>Efectivo Neto Provisto por Act. de Financiamiento</b>	<b><u>-802,67</u></b>
Saldo Inicial de Fondos Disponibles	41.210,19
Disminución de Fondos Disponibles	<u>-12.972,56</u>
<b>Saldo del Efectivo al 31.12.2000</b>	<b><u>28.237,63</u></b>

Jorge Espinosa Hinostroza  
Gerente General

**LA MIRAGE Cía. Ltda.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	121.908,18
<b>(+) AJUSTES POR:</b>	
Depreciaciones	8.742,48
Amortizaciones	14.940,65
Seguros	3.561,05
Beneficios Sociales	565,77
Resultados por exposición a la Inflación	178,79
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES</b>	
Cuentas por Cobrar	24.365,26
Inventarios	2.258,67
Provisiones	351,55
Impuestos Pagados por Anticipado	2.370,15
Otros Activos	2.392,25
Cuentas por Pagar	14.950,91
Impuestos y Obligaciones	844,17
Reservaciones	2.505,80
<b>SALDO FINAL DE FONDOS DISPONIBLES</b>	<b><u>199.933,68</u></b>

C.P.A. Mónica Montenegro Tamayo  
Contadora General  
Reg: 25.704

**LA MIRAGE Cía. Ltda..**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Mirage Cía. Ltda., fue constituida en el Ecuador el 20 de Febrero de 1985 y su última reforma de estatutos y aumento de capital se dio el 15 de Enero de 1993.

Tiene como sus objetivos sociales los siguientes:

- a) Desarrollo de la industria turística, a través del establecimiento, administración de toda clase de actividades turísticas y especialmente, a través del establecimiento de hoteles, restaurantes, paradores turísticos y similares
- b) Compra, venta, distribución y exportación de artesanías y productos manufacturados
- c) Importación, compra, venta distribución de toda clase de maquinarias y equipos relacionados con la industria turística
- d) Compra, venta de inmuebles destinados para actividades turísticas

**2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y /O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables, seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme principios contables de general aceptación y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

**a) Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificado por los efectos de aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC N° 17 tal como se indica en el literal b).

**b) Aplicación de la NEC N° 17**

La empresa aplicó las regulaciones a los saldos contables acumulados al 31 de marzo del 2000, conforme los procedimientos descritos la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC N° 17, emitida por la Federación

Nacional de Contadores del Ecuador para realizar la transformación a dólares, de la información financiera a esta fecha.

Las regulaciones se han efectuado considerando:

1. Aplicación del índice de precios al consumidor proporcionado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, INEC, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2000.
2. Aplicación del índice para corrección de la brecha entre inflación y la devaluación, desde la fecha de incorporación de las partidas no monetarias y el patrimonio, hasta el 31 de diciembre de 1999.
3. Aplicación del índice para corrección de la brecha entre inflación y la devaluación, para las partidas no monetarias y el patrimonio, desde el 1 de enero hasta el 31 de marzo de 2000.
4. Los rubros del estado de resultados se presentan en sus costos históricos, excepto aquellos que provienen de regulaciones relacionadas con activos y pasivos no monetarios.
5. El siguiente cuadro revela la información relativa a los porcentajes de variación en el índice de precios al Consumidor proporcionado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, y; el porcentaje de Devaluación Monetaria respecto al dólar estadounidense de acuerdo al mercado libre de cambios, a partir del año de constitución de la Compañía:

Año Terminado a Diciembre. 31	Indice / Precios al Consumidor	Variación del Tipo Cambio
1997	30,00%	23.%
1998	45,00%	52.%
1999	61,00%	194.%
2000	91,00%	28.%

### c) Valuación de Inventario

El valor de la cuenta Inventarios, son valuados de acuerdo al método promedio, y se presenta considerando los efectos del ajuste dispuesto en la NEC No. 17

**d) Deducción del Impuesto a la Circulación de Capitales (ICC.)**

El Servicio de Rentas Internas, en absolución a una consulta aclaró que para el ejercicio 2000, el ICC. es un gasto deducible tanto para determinar la base de cálculo del 15% de participación laboral en las utilidades, así como para determinar la base imponible del impuesto a la renta de los contribuyentes obligados a llevar contabilidad.

**e) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo**

Los Activos fijos del La Mirage Cía. Ltda. se hallan ajustados de acuerdo al índice de precios al consumidor a nivel nacional y la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17, el valor ajustado de Propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta así:

<b>ACTIVO</b>	<b>%</b>	<b>VIDA UTIL (Años)</b>
Edificios	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Vehículo	20	5
Equipos de Cómputo	20	5

**g) Ingresos y Costo de Ventas**

Se registran sobre la base de las facturas emitidas a clientes a la finalización del servicio prestado.

### 3. CAJA

Al 31 de Diciembre del 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD
Caja Chica Recepción	72,59
Caja chica Contabilidad	186,80
Caja ventas	2.829,02
Caja Fondo Social Empleados	630,87
Caja Chica Oficina Quito	303,16
Caja Administración	4.017,89
<b>TOTAL</b>	<b>8.040,33</b>

### 4. BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD
Bco. Pichincha Cta. Ahorro N°108555491	10,72
Bco. Pacífico Cta. Cte. N° 2060434	1.921,47
Bco. Austro Cta. Ahorros N° 10529492	5.762,83
Bco. Continental Cta. Cte. N° 11027603	8,59
Bco. Internacional Cta. Cte. N° 9500601412	493,69
<b>TOTAL</b>	<b>8.197,30</b>

### 5. ANTICIPOS Y DEPOSITOS

Al 31 de Diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,499.84	69.29
Anticipo Proveedores	651.89	30.11
Anticipo Servicios	13.00	0.60
<b>TOTAL</b>	<b>2,164.73</b>	<b>100</b>

## 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Huespedes (1)	18,885.13	37.65
Particulares	361.45	0.72
Agencias de Viajes (2)	29,782.31	59.38
Saldo a favor Impuesto a la renta	513.82	1.02
Otras Cuentas por Cobrar	614.40	1.22
Provisiones para Incobrables	-490.29	
<b>TOTAL</b>	<b>49,666.82</b>	<b>100</b>

(1) El saldo de la cuenta huéspedes es por facturas pendientes de cobro originados desde el 05.12.00 hasta el 31.12.00

(2) El saldo de cuenta Agencias de Viajes corresponde a valores pendientes de cobro del año 2000, por contratos suscritos especialmente con Metropolitan Touring, Ecuadorian Tours, Amerindia con un 99% y otras con el 1% del valor total.

## 7. TARJETAS DE CREDITOS

Al 31 de Diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Diners	1.080,17	9,98
Mastercard	2.044,94	18,90
Visa	7.694,89	71,12
<b>TOTAL</b>	<b>10.820,00</b>	<b>100</b>

Corresponde a valores pendientes de cobro por contratos suscritos con las empresas Diners, Mastercard, Visa por servicios a clientes a través de tarjetas de crédito.

## 8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Alimentos y bebidas	11,472.75	27.23
Amenidades y Limpieza	6,558.65	15.57
Papelería Utiles de Oficina	2,852.03	6.77
Suministros para SPA	5.28	0.01
Transferencia de Inventarios	1.19	0.00
Vajillas y menaje por utilizar	21,241.65	50.42
<b>TOTAL</b>	<b>42,131.55</b>	<b>100</b>

Corresponde a valores de los inventarios según toma física realizada por la administración al 31 de Diciembre del año 2.000, sin embargo no existe el Acta legalizada de dicha diligencia por el personal responsable.

## 9. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Seguros pagados por anticipado	1.633,00	18,03
Cuotas suscripciones	191,87	2,12
Uniformes del personal	1.306,35	14,42
Membresías Regalías	5.337,72	58,93
Otros gastos prepagados	588,87	6,50
<b>TOTAL</b>	<b>9.057,81</b>	<b>100</b>

Los gastos de seguros que tienen una cobertura de los activos Propiedades, planta y equipo, Inventarios, transporte de valores, personal, huéspedes, fueron contratados con la compañía de seguros ECUATORIANA SUIZA, cuya vigencia es de Marzo del 2000 a Marzo del 2001.

Los gastos de Membresía corresponden al pago realizado anualmente por la Mirage para pertenecer a la cadena de Hoteles y restaurantes francés RELAIS & CHATEAUX

## 10. RETENCIONES

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Retenciones tarjetas de Crédito	1.720,01	57,37
Retenciones Agencias de Viaje	1.273,16	42,47
Otras retenciones	4,91	0,16
<b>TOTAL</b>	<b>2.998,08</b>	<b>100</b>

## 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de esta cuenta durante al año 2000 se presenta así:

Subtotal al 31-03-2000	132.374.337,72	
Efecto Neto Aplicación NEC N° 17	87.797.768,00	
Saldo al 31-03-2000	220.172.105,72	8.806,88
Adiciones		-
Bajas		-
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>		<b>8.806,88</b>
<b>SALDO INICIAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE 01/01/2000</b>	6.561.147.881,09	
Adiciones	327.761.507,02	
Ajustes	-167.097.002,01	
Bajas		
Subtotal al 31-03-2000	6.721.812.386,10	
Efecto Neto Aplicación NEC N° 17	6.690.432.826,74	
Saldo al 31-03-2000	13.412.245.212,84	536.489,90
Adiciones		111.076,25
Reclasificación		-24.432,92
Bajas		-2.227,94
Venta de activos		-29.286,19
Depreciación Acumulada		-209.874,72
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>		<b>381.744,38</b>
<b>TOTAL</b>		<b>390.551,26</b>

NOTA N° 11  
DETALLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
LA MIRAGE Cía. Ltda.

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DESCRIPCION	SALDO AL 01/01/00	AJUSTES AUD. AL 31/03/2000	ADICIONES DEL 1/01.A 31/03	SALDO AL 31/MAR/00	APLICACIÓN NEC No. 17 NETO.	SALDO SUCRES. 31/03/00	SALDO USD. 01/04/01	ADICIONES DEL 1/04 A 31/12	RECLASIFICACION OBRAS CONST.	VENTA ACTIVOS FUJ.	BAJA ACTIVOS FUJ.	SALDO AL 31/12/00
<b>NO DEPRECIABLES</b>												
Terreno	132.374.337,72		0,00	132.374.337,72	87.797.768	220.172.106,00	8906,88	0,00				8.806,88
Otros	3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00				0,00
Total Act.no deprec.	135.774.337,72		0,00	132.374.337,72	87.797.768	220.172.106,00	8906,88	0,00	0,00	0,00	0,00	8.806,88
<b>DEPRECIABLES</b>												
Edificio	3.595.750.628,64		25.000.000,00	3.620.750.628,64	3.580.424.145	7.201.174.774,00	288.046,99	19.693,17				307.740,16
Obras en construc.	0,00		2.550.000,00	2.550.000,00	0	2.550.000,00	102,00	32.612,08	-24.432,92			8.281,16
Maquinaria e Instal.	381.550.555,88		38.129.000,00	420.679.555,88	352.909.371	773.588.927,00	30.943,52	1.745,26			-13,45	32.675,33
Muebles y Enseres	2.138.592.928,83	-425.734.496,26	210.019.289,01	1.922.877.721,58	1.848.634.248	3.771.511.969,58	150.860,48	19.068,02		-1.980,78	-2.214,49	165.731,23
Vehiculos	437.229.172,50		0,00	437.229.172,50	581.699.891	1.029.129.063,00	41.165,29	35.425,00		-27.305,41		49.284,88
Herramientas	8.024.595,24		0,00	8.024.595,24	11.080.636	19.085.231,00	763,41	2.534,72				3.298,13
Animales Domésticos		11.109.245,57	0,00	11.109.245,57	14.520.544	25.629.789,57	1.025,19	0,00				1.025,19
Equipo Elect y Comp.	0,00	247.528.248,68	51.063.218,01	298.591.466,69	290.883.992	589.575.458,69	23.583,02					23.583,02
Total Act.deprec.	6.561.147.881,09	-167.097.002,01	327.781.507,02	6.721.812.386,10	6.690.432.826,74	13.412.245.212,84	536.489,90	111.076,25	-24.432,92	-28.286,19	-2.227,94	591.619,10

MOVIMIENTO DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/DIC/2000

DESCRIPCION	DEP.ACUM. AL 01/01/2000	AJUSTES AUD. AL 31/03/2000	DEP.ENE-MAR SALDO A 1/01/00	DEPREC.ENE-MAR ADICIONES DEL 1/01.A 31/03	DEPREC.ACUM. SALDO AL 31/MAR/00	APLICACIÓN NEC No. 17 NETO.	DEPREC.ACUM. SALDO SUCRES. 31/03/00	DEPREC.ACUM. SALDO USD. 01/04/01	DEPREC.ACUM. 1/04 A 31/12 SALDO AL 1/04 Y ADICIONES	VENTA ACT.FUJ.	BAJA ACTIVOS FUJ.	SALDO AL 31/12/00	% DEP.
Edificio	988.256.011,77		44.946.882,88	104.167,00	1.013.307.061,63	946.445.121,37	1.959.752.183,00	78.390,09	8.078,51	0	0	88.468,60	5%
Maquinaria e Instal.	185.613.980,11		9.538.763,90	212.408,00	195.365.152,01	161.401.209,99	356.766.362,00	14.270,65	1.300,79	0	0	15.571,44	10%
Muebles y Enseres	1.078.128.618,98	-144.711.614,96	53.464.823,22	1.282.883,74	988.164.710,98	952.609.012,00	1.940.773.722,98	77.630,95	8.587,57	-1589,92	-2072,28	82.556,32	10%
Vehiculos	164.537.585,46		21.861.458,63	0,00	186.399.044,09	249.445.943,92	435.844.968,00	17.433,80	4.318,05	-8885,43	0	12.868,42	20%
Herramientas	3.506.977,57		401.229,76	0,00	3.908.207,33	5.450.589,67	9.358.797,00	374,35	215,42			589,77	20%
Animales Domest.	0,00	4.126.616,46	0,00	277.731,00	4.404.347,46	5.631.136,00	10.035.483,46	401,42	46,71			448,13	10%
Eq.elec y comput.	0,00	88.622.282,19	0,00	12.712.964,17	101.335.246,36	129.385.962,00	230.721.208,36	9.228,85	2.145,19			11.374,04	20%
	2.400.043.173,89	-51.962.716,31	130.213.158,36	14.590.153,91	2.492.883.769,85	2.450.368.974,95	4.943.252.744,80	197.730,11	24.692,24	-10.475,35	-2.072,28	209.874,72	

TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE AL 31/DICIEMBRE/2000  
TOTAL ACTIVO FIJO NETO DEPRECIABLE AL 31/DICIEMBRE/2000  
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

8.806,88  
381.744,38  
390.551,26

## 12. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Activos Diferidos (1)	16.119,79	32,31
Activos de Operación (2)	33.777,77	67,69
<b>TOTAL</b>	<b>49.897,56</b>	<b>100</b>

- (1) Corresponde a los gastos de promoción y publicidad que realiza la compañía a nivel nacional e internacional.
- (2) Los activos de operación corresponden a implementos de cocina como licuadoras, vajillas, toallas, ropa de cama y otros que son de uso permanente.

## 13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Proveedores (1)	1.016,32	7,57
Sobregiros	530,26	3,95
Obligaciones Bancarias (2)	11.470,47	85,49
Préstamos Particulares Corto Plazo	400,00	2,98
<b>TOTAL</b>	<b>13.417,05</b>	<b>100</b>

(1) La cuenta de proveedores corresponde a valores pendientes de pago del año 2000 por compras realizadas a crédito

(2) El valor de Obligaciones bancarias corresponde a un Préstamo solicitado al Banco del Pichincha por USD 15.000 el 05.09.2000 a una tasa de interés del 16% a un año plazo.

#### 14. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Socio A Sr. Wue Duer.	13.471,70	89,40
Socio B Sr. Jorge Espinosa Hinostraza.	1.598,11	10,60
<b>TOTAL</b>	<b>15.069,81</b>	<b>100</b>

Valores pendientes de pago a los socios por préstamos realizados a la compañía, que provienen desde el año 1997 según estados financieros.

#### 15. SUELDOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Sueldos (1)	19.284,77	63,11
Retenciones por pagar	688,57	2,25
Impuestos y tasas por pagar (2)	2.676,26	8,76
Reservaciones (3)	5.898,80	19,30
Provisiones (1)	2.008,90	6,57
<b>TOTAL</b>	<b>30.557,30</b>	<b>100</b>

(1) El valor de sueldos corresponde al pago pendiente del mes de diciembre del año 2000. Las provisiones son valores pendientes de pago a terceros del año 2000.

(2) Corresponde el valor del impuesto a la renta del año 2000 y la tasa del IVA por pagar a diciembre del 2000.

(3) El valor de Reservaciones corresponde a depósitos realizados de los clientes para uso del servicio los últimos días de diciembre.

## 16. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
<b>Aportes Directos</b>		
Socio A.- Sr. Uwe Duer	1.200,00	50,00
Socio B.- Sr. Jorge Espinosa Hinostroza	1.199,20	49,97
Socio C.- A18 Sra. Clara Hinostroza de Espinoza.	0,80	0,03
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.400,00</b>	<b>100</b>
<b>Aportes Futura Capitalización</b>		
Socio A.- Sr. Uwe Duer	4.931,73	75,34
Socio B.- Sr. Jorge Espinosa Hinostroza	1.613,65	24,65
Socio C.- Sra. Clara Hinostroza de Espinoza.	0,33	0,01
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.545,71</b>	<b>100</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.945,71</b>	

Los aportes directos corresponden al último incremento de capital realizado el 18.12.92, según escritura de constitución.

Los aportes para futura capitalización son valores que vienen de los estados financieros del año 1999 .

## 17. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Habitaciones	128.930,62	28,33
Alimentos	200.112,81	43,97
Bebidas	57.503,57	12,64
Telefono, Fax	8.262,36	1,82
SPA	32.658,17	7,18
Otros	27.636,18	6,07
<b>TOTAL</b>	<b>455.103,71</b>	<b>100</b>

Los valores más representativos son los ingresos por los servicios de hospedaje, restaurante, el uso del SPA y los otros ingresos son por servicios de lavandería, room service, equitación y otros.

## 18. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
<b>Habitaciones</b>		
Personal	11,791.58	17.20
Consumo Inventarios	8,285.30	12.09
Otros Suministros	2,039.51	2.98
Mantenimiento y Reparaciones	10,576.56	15.43
Servicios	4,100.14	5.98
Publicidad	12,114.16	17.67
Seguros	3,570.65	5.21
Comisiones	999.50	1.46
Depreciaciones	14,117.86	20.59
Otros Gastos	955.71	1.39
<b>SUBTOTAL</b>	<b>68,550.97</b>	<b>100</b>
<b>Alimentos y Bebidas</b>		
Personal	27,958.68	19.75
Consumo Inventarios	68,892.84	48.66
Otros Suministros	3,643.71	2.57
Mantenimiento y Reparaciones	1,996.96	1.41
Servicios	5,617.84	3.97
Publicidad	9,700.99	6.85
Seguros	2,500.84	1.77
Comisiones en tarjetas de crédito	10,135.21	7.16
Depreciaciones	9,250.79	6.53
Otros Gastos	1,894.78	1.34
<b>SUBTOTAL</b>	<b>141,592.64</b>	<b>100</b>
<b>SPA</b>		
Personal	3,662.12	29.53
Consumo Inventarios	3,436.34	27.71
Otros Suministros	196.65	1.59
Mantenimiento y Reparaciones	1,806.44	14.57
Servicios	595.1	4.80
Seguros	357.06	2.88
Comisiones	108.51	0.87
Depreciaciones	1,403.44	11.32
Otros Gastos	836.91	6.75
<b>SUBTOTAL</b>	<b>12,402.57</b>	<b>100</b>
<b>TOTAL</b>	<b>222,546.18</b>	

Forma parte del Costo de ventas con valores más representativos, los cancelados por mano de obra del personal, el valor de los inventarios, los costos realizados en mantener o reparar las instalaciones, erogaciones de publicidad por participación en ferias turísticas, eventos a nivel internacional, asignados éstos últimos de acuerdo a las diferentes dependencias funcionales de la empresa.

## 19. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
<b>Ventas exentas</b>		
Habitaciones	300,00	80,00
Alimentos	73,75	19,67
Bebidas	1,25	0,33
<b>SUBTOTAL</b>	<b>375,00</b>	<b>100</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>		
Utilidad (Pérdida) Negociación de Divisas (1)	4.535,80	65,17
Otros Ingresos no operacionales (2)	2.423,65	34,83
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.959,45</b>	<b>100</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.334,45</b>	

- (1) Corresponde el valor ganado por cambio de divisas de dólares a sucres durante el primer trimestre del año 2000.
- (2) Valores ganados por intereses en libretas de ahorro, cuentas corrientes, resultados por exposición a la Inflación, sobrantes de caja y otros.

## 20. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Personal de Administración	54.005,07	50,04
Consumo de Inventarios	3.079,77	2,85
Otros suministros	2.486,04	2,30
Mantenimiento y Reparaciones	8.164,18	7,56
Servicios	8.212,86	7,61
Seguros	2.126,57	1,97
Impuestos	1.732,24	1,61
Otros Gastos	28.117,75	26,05
<b>TOTAL</b>	<b>107.924,48</b>	<b>100</b>

## 21. DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Depreciación Edificios	961,81	11,00
Depreciación Maquinaria e Instalaciones	185,52	2,12
Depreciación Muebles y Enseres	1.674,16	19,15
Depreciación Vehículos	4.648,24	53,17
Depreciación Equipo Electrónico y Computación	1.146,21	13,11
Depreciación Herramientas	68,72	0,79
Depreciaciones Animales Decorativos	57,82	0,66
<b>TOTAL</b>	<b>8.742,48</b>	<b>100</b>

Corresponde a los gastos de depreciación de todos los activos fijos señalados en el cuadro anterior.

## 22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

DESCRIPCION	VALOR USD	%
Intereses en Préstamos Bancarios.	774,74	58,83
Comisiones Bancarias	521,51	39,60
Otras Gastos financieros	20,59	1,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.316,84</b>	<b>100</b>