

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2320096 - 2323990 - 239877

19.527

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS C.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2001

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR
INDEPENDIENTE

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///
Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2320096 – 2323990 – 239877

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS C.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2320096 – 2323990 – 239877

Guayaquil, 25 de Abril del 2002.

Señores Accionistas
OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS C.A.
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2001.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS C.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC-2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad
Telf.: 2320096 – 2323990 – 239877

Guayaquil, 25 de Abril del 2002.

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS C.A.

Número RUC : 0990550514001

Domicilio : 9 de Octubre No. 914 y García Moreno

Nombre Representante Legal: Ing. Santiago Romero Barst, Cédula # 0914453717

Nombre Contador: Teresa Rodríguez de Baque y, Cédula # 0902221852

Tipo de Contribuyente: Otros

Títulos de Créditos: No existe

Sujeto de Fiscalización: No existe

Notificaciones de Diferencias Impositivas: No existe

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2001, según se demuestra en los Anexos 1, 2 y 3.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Independiente

Reg. Nac. N° SC-RNAC-2 N°283

ORDOTUR S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE **373.599,57**

CAJA, BANCOS	191.667,83
CTAS Y DOC POR COBRAR-CLIENTES NO REL.	63.302,04
CTAS Y DOC POR COBRAR-CLIENTES REL.	30.902,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	69.660,00
IMPUESTO ANTICIPADOS	11.235,57
INVENTARIO SUMINISTRO Y MATERIALES	6.831,14

ACTIVO FIJO **60.054,40**

EDIFICIOS E INSTALACIONES	57.451,84
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	65.179,84
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-62.577,28

ACTIVO NO CORRIENTE **779,64**

INVERSIONES A LARGO PLAZO	765,64
OTROS ACTIVOS	14,00

TOTAL ACTIVOS **434.433,61**

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE **61.822,86**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10.499,24
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	2.907,17
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	42.957,98
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	5.458,47

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO LARGO PLAZO	148.173,15
TOTAL DEL PASIVO	209.996,01

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	4.000,00
RESERVA LEGAL	5.603,65
RESERVA DE CAPITAL	44.186,84
UTILIDAD DEL AÑO ANTERIOR	90.874,34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	79.772,77
TOTAL DEL PATRIMONIO	224.437,60

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO **434.433,61**

OROTUR C.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INGRESOS

VENTAS		
VENTAS CON TARIFA 12%	685.041,60	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	194,56	
OTRAS RENTAS	1.976,23	
TOTAL DE INGRESOS		687.212,39

EGRESOS

GASTOS GENERALES

SUELDOS Y SALARIOS	79.600,13	
BENEFICIOS SOCIALES	58.866,70	
AGUA, LUZ TELEFONOS	30.825,81	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	28.821,36	
DEPRECIACIONES DE BIENES Y AMORTIZACIONES	11.474,99	
HONORARIOS DE PERSONAS NATURALES	356,00	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	397.494,63	
TOTAL DE EGRESOS		607.439,62

UTILIDAD O PERDIDA

79.772,77

AUDITOR

OROTUR C.A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVO	2000	2001	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	196.286,67	373.599,57	177.312,90
ACTIVO FIJO	58.714,91	60.054,40	1.339,49
ACTIVO NO CORRIENTE	-	779,64	779,64
SUMAN ➡	255.001,58	434.433,61	179.432,03

PASIVO	2000	2001	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	91.420,95	61.822,86	-29.598,09
PASIVO NO CORRIENTE	-	148.173,15	148.173,15
PATRIMONIO NETO	163.580,63	224.437,60	60.856,97
SUMAN ➡	255.001,58	434.433,61	179.432,03

AUDITOR

DROTUR C.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

AÑOS	CAPITAL	RESER. LEG.	UTIL. DEL AÑO ANTER.	RESERVA CAP.	UTILIDAD	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	4.000,00		90.874,34	44.186,84	-	139.061,18
MOVIMIENTO AÑO 2001	-	5.603,65	-	-	79.772,77	85.376,42
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	4.000,00	5.603,65	90.874,34	44.186,84	79.772,77	224.437,60

HOMERO BARZOLA VIVAS / / /

AUDITORIA, ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE
TELEF. 2 320096 Telefax: 2 323990

De igual manera la subcuenta Bancos, se maneja con regularidad y control suficiente conciliándose sus cuentas mensualmente, por lo que sus saldos al fin del ejercicio son los correctos.

CUENTAS POR COBRAR \$ 163,865.03

Clientes no relacionados	\$ 63,302.04
Clientes relacionados	\$ 30,902.99
Funcionarios y Empleados	\$ 69,660.00

Los importes exigibles de la Empresa representan el 37.71% del total del Activo, cuyos valores que conforman estas cuentas están clasificadas por su origen, es decir los no relacionados son clientes que han pagado con tarjetas de crédito o cheques que por algún concepto fueron protestados; y los relacionados corresponden a Compañías de Servicios que mantienen contratos con esta Empresa, además la Compañía realizó préstamos a sus empleados en algún momento de emergencia, y sus saldos se actualizan permanentemente a través de los roles de pago, habiéndose realizado a bonos considerables por lo que esta sub-cuenta constituye para la administración un signo de responsabilidad en la recuperación de sus carteras.

IMPUESTOS ANTICIPADOS \$ 11,235.57

ANTICIPO IMP. RENTA	\$ 5,362.03
RETENCION IMP. RENTA	\$ 5,873.54

Estos valores por su naturaleza están contabilizados como anticipos fiscales que en su debido tiempo se constituirán en un crédito fiscal para la empresa.

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES \$ 6,831.14

El saldo de esta cuenta está conformada por materiales de juegos en existencias que la Compañía mantiene en cada casa de juego para sus clientes.

ACTIVOS FIJOS \$ 60,054.40

Están contabilizados al costo histórico y se ajustan de acuerdo a lo establecido en nuestro código Tributario,

El desglose de esta cuenta es el siguiente:

Edificios e Instalaciones	\$ 57,451.84
Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipos	\$ 65,179.84
(-) Depreciación Acumulada	\$ - 62,577.28

HOMERO BARZOLA VIVAS / / /

AUDITORIA, ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE
TELEF. 2 320096 Telefax: 2 323990

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS OROTUR C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

OROTUR C.A. es una Compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 20 de Agosto de 1981 y su principal actividad es la Explotación de Casinos y Casas de Apuestas.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad y sus registros contables se los maneja en Dólares (\$.) de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador como consecuencia del proceso de conversión de nuestra moneda.

Los Estados Financieros han sido preparados en base a principios de costos históricos, por lo tanto se modificaron al 31 de Diciembre del 2000 de manera parcial todas aquellas cuentas NO MONETARIAS, tanto del Activo como del Pasivo y del Patrimonio, de acuerdo a las ultimas regulaciones emanadas por el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS

\$ 191,667.83

Caja Chica	\$ 84.00
Fondos Caja Juegos	\$ 18,558.01
Fondo Caja Banca	\$ 110,000.00
Bancos Lloyds	\$ 38,025.96
Banco del Pacifico	\$ 24,999.86

En estas Subcuentas, Fondo Caja Juegos y Fondo Caja Banca con un saldo de \$ 18,558.01, y \$ 110,000.00 respectivamente se las utiliza por su naturaleza del negocio, ya que es necesario mantener un efectivo para la compra y venta de fichas así como una reserva para solventar cualquier contingencia del juego, y al final del día se arquean para su contabilización.

HOMERO BARZOLA VIVAS / / /

AUDITORIA, ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE
TELEF. 2 320096 Telefax: 2 323990

Los Activos Fijos representan el 13,82 % de los Activos totales, mayor que el año anterior, debido al crecimiento de la Empresa, estos Activos están registrados al costo de adquisición. Los bienes de esta partida se los registra en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Para su aplicación respectiva, se aplica el método de línea recta en forma constante, de conformidad con los principios contables de General aceptación.

ACTIVO NO CORRIENTE \$ 779.64

Inversión a Largo Plazo	\$ 765.64
Depósitos en Garantía	\$ 14.00

El primer rubro corresponde a participaciones de Compañías relacionadas, el segundo rubro son depósitos en garantía por la prestación del Datafax.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR \$ 61,822.86

Proveedores	\$ 10,499.24
Obligaciones Tributarias	\$ 2,907.17
Provisiones Sociales	\$ 42,957.98
Obligaciones IESS	\$ 5,458.47

Estos rubros están debidamente clasificados, el primero es de mayor importancia ya que es una de las fuentes para el mantenimiento y funcionamiento de la Empresa y sus saldos se los viene actualizando de manera permanente, también se han realizado las provisiones tanto para el IESS, sus empleados como para el S R I, cuyos valores fueron contabilizados en sus respectivas cuentas de resultado y de esta manera cumplir con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO A LARGO PLAZO \$ 148,173.15

Este valor se lo viene arrastrando desde años anteriores y corresponde a prestaciones por socios de la Empresa

HOMERO BARZOLA VIVAS / / /

AUDITORIA, ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE
TELEF. 2 320096 Telefax: 2 323990

PATRIMONIO

En este rubro se establece un Capital de S/. 4,000.00 dólares, el mismo que se encuentra dentro de lo exigido por la Superintendencia de Compañías, también la cuenta Reserva Legal presenta un saldo por la cantidad de S/. 5,603.65 la misma que se la constituyó en el presente año por concepto de la aplicación porcentual de las utilidades de la Empresa, La Reserva de Capital por la cantidad de \$ 44,186.84 que es la suma de la Revalorización del Patrimonio más la Reexpresión Monetaria, como proceso de la Conversión a moneda extranjera (NEC 17) que se aplicó en el año 2000. La utilidad del presente ejercicio es por la cantidad de S/. 79,772.77 menos la participación a Empleados de \$ 11,965.92 obteniendo una utilidad gravable de \$ 67,806.85, correspondiendo pagar al fisco por Impuesto a la Renta S/. 16,951.71

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2001 la Compañía OROTUR C.A. cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas Obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,

C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. SC-RNAC-2-N° 283