

Guayaquil, 15 de Mayo del 2003.

**Señores Accionistas**  
**OROTUR C. A. ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS**  
**Ciudad**

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2002.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **OROTUR 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**

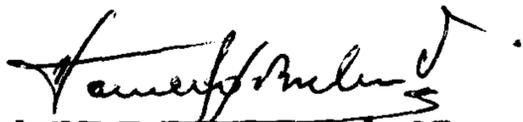
## **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

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 C. A. ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoria 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 C. A. ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2002**

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**

# OROTUR C. A.

## BALANCE GENERAL CLASIFICADO Y CONDENSADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCOS	147.078,42	<b>614.627,04</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	343.555,28	
DEUDORES VARIOS	5.245,57	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	387,19	
PRESTAMOS A EMPLEADOS	32,00	
ANTICIPOS VARIOS	5.685,62	
PAGOS ANTICIPADOS	11.253,30	
INVERSIONES	765,64	
OTROS	624,02	

#### ACTIVO FIJO

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	345,81	<b>67.636,67</b>
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	9.698,82	
MUEBLES Y ENSERES	48.991,25	
MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	12.809,75	
VEHICULOS	12.451,17	
SISTEMA DE VIDEO	5.570,27	
REMODELACIONES	48.800,22	
EQUIPO DE COMPUTACION	5.931,52	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-76.962,14	

**TOTAL DE ACTIVO**

**682.263,71**

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

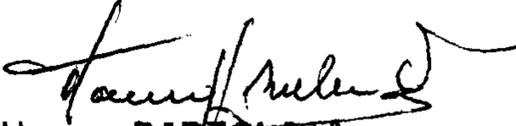
CUENTAY DOCUMENTOS POR PAGAR	84.979,49	<b>265.097,62</b>
RETENCIONES POR PAGAR	881,61	
IMPUESTOS POR PAGAR	1.647,89	
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	7.156,67	
APORTE DE SOCIOS	170.431,96	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>265.097,62</b>	

#### PATRIMONIO

CAPITAL	15.000,00	<b>317.166,09</b>
RESERVA LEGAL	10.689,16	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	33.186,84	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	136.643,97	
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	121.646,12	

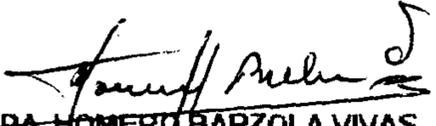
**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**582.263,71**

  
CPA. Homero BARZOLA Vivas  
AUDITOR EXTERNO

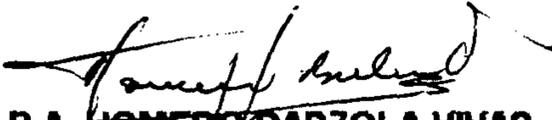
**OROTUR C.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

INGRESOS NETOS	1.061.828,93	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.061.828,93</b>
<b>GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION</b>		<b>821.769,26</b>
SUELDOS Y SOBRETIEPOS	110.421,92	
CORTESIA	3.848,67	
COMPONENTE SALARIAL	6.936,00	
CARGAS SOCIALES	32.701,21	
SERVICIOS PRESTADOS	292.898,94	
HONORARIOS PROFESIONALES	4.686,62	
TRANSPORTE PERSONAL	3.510,00	
UNIFORME PERSONAL	4.550,56	
ARRIENDOS PAGADOS	37.057,52	
ENERGIA ELECTRICA	17.364,23	
TELECOMUNICACIONES	16.529,23	
AGUA POTABLE	30,91	
TRANSPORTE VARIOS	3.836,23	
LIMPIEZA	7.665,64	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.197,50	
UTILES DE OFICINA	2.903,29	
PAPELERIA	2.881,04	
IMPUESTOS Y PERMISOS	33.485,48	
SEGUROS CONSUMIDOS	17.806,49	
DEPRECIACIONES	14.384,86	
VARIOS	4.435,20	
GASTOS MEDICOS	2.496,60	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17.570,52	
GASTOS DE VIAJE	360,00	
MATERIAL DE JUEGO	5.685,64	
INTERESES Y COMISIONES	45.690,02	
COMBUSTIBLE	226,47	
COLACIONES	27,49	
SUBSIDIO FAMILIAR	33,48	
AGASAJOS	6.316,94	
GUARDIANA	61.072,09	
COMISION POR GTOS. ADMINISTRATIVOS	37.563,69	
GASTO PARTICIPADO	2.772,12	
ALQUILER DE MAQUINAS	11.200,25	
BONIFICACION	1.622,41	
OTROS EGRESOS		<b>120.226,40</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-1.812,85</b>
OTROS INGRESOS	-1.812,73	
INTERESES GANADOS	-0,12	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>940.182,81</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PART. LABORAL</b>		<b>121.646,12</b>
15% PART. LABORAL		18.246,92
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>103.399,20</b>
25% IMP. A LA RENTA		25.849,80
<b>UTIL. DE LIBRE DISPOSICION</b>		<b>77.549,40</b>

  
 CPA. HOMERO BARZOLA VIVAS  
 AUDITOR EXTERNO

**OROTUR C. A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

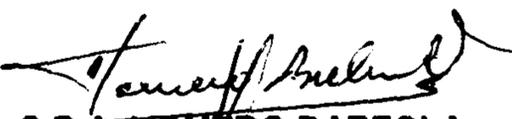
AÑOS	CAPITAL	APORTE CAPITAL	UTIL. AÑO ANTERIOR	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	4,000.00	-	79,772.77	5,603.65	44,186.84	-	133,563.26
MOVIMIENTO AÑO 2002	11,000.00	-	56,871.20	5,085.51	-11,000.00	121,646.12	183,602.83
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002	15,000.00	-	136,643.97	10,689.16	33,186.84	121,646.12	317,166.09

  
**G.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

**OROTUR C.A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

ACTIVO	2001	2002	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	373,599.57	514,627.04	141,027.47
ACTIVO FIJO	60,054.40	67,636.67	7,582.27
ACTIVO NO CORRIENTE	779.64	-	-779.64
<b>SUMAN</b>	<b>434,433.61</b>	<b>582,263.71</b>	<b>147,830.10</b>

PASIVO	2001	2002	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	61,822.88	265,097.62	203,274.76
PASIVO NO CORRIENTE	148,173.15	-	-148,173.15
PATRIMONIO NETO	224,437.60	317,166.09	92,728.49
<b>SUMAN</b>	<b>434,433.61</b>	<b>582,263.71</b>	<b>147,830.10</b>

  
**C.P.A. HOMERO BARZOLA**  
**AUDITOR EXTERNO**

**OROTUR C. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**ORIGEN**

ACTIVO NO CORRIENTE	765.64
PASIVO A LARGO PLAZO	22,258.81
PATRIMONIO	<u>92,728.49</u>
<b>TOTAL DE ORIGEN</b>	<b><u>115,752.94</u></b>

**USO Y APLICACIÓN**

ACTIVO FIJO	7,582.27
OTROS ACTIVOS	<u>1,375.66</u>
	8,957.93
<b>VARIACION NETA</b>	<b><u>106,795.01</u></b>
<b>TOTAL DE APLICACIÓN</b>	<b><u>115,752.94</u></b>



## H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

### ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

#### OPERACIÓN Y OBJETIVOS

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS C. A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 20 de Agosto de 1981 su principal Actividad es la EXPLOTACIÓN DE CASINOS Y CASAS DE APUESTAS.

#### PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para efecto se aplicó con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

#### ACTIVO

##### CAJA BANCOS

FONDOS DISPONIBLES \$ 147.078,42

##### CAJA

CAJA CHICA	\$ 84,00	
CAJA JUEGOS	\$ 15.288,17	
CAJA BANCA	<u>\$ 110.000,00</u>	\$ 125.372,17

##### BANCOS

BANCO DEL PACIFICO	\$ 18.692,92	
BANCO BOLIVARIANO	\$ 43,77	
BCO. BOLIVARIANO AHORROS	\$ 1.000,11	
PACIFIC NATIONAL BANCK	<u>\$ 1.969,45</u>	<u>\$ 21.706,25</u>

El efectivo de mayor rotación se encuentra en caja, como consecuencia del giro del negocio. Los depósitos están concentrado en el Banco del Pacífico que es el de mayor movimiento, sus valores son conciliados mensualmente contra estados de cuentas bancarios, evidenciándose normalidad en sus operaciones.

**H. BARZOLA & ASOCIADOS ///**

Auditorias, Asesorias Tributarias y Contabilidad  
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****\$ 343.555,28**

Aporta con el 67 % del total del circulante, los valores por cobrar de mayor cuantía son los siguientes:

Casino Colon Quito	\$ 204.304,32
Casino Oro Verde Manta	\$ 51.931,01
Unicasino	\$ 25.860,67
Documentos al Cobro	\$ 17.514,20
Cheques Protestados	\$ 5.484,34
Cheques a fecha	\$ 6.800,00
Valores por Efectivarse	<u>\$ 5.696,15</u>

**DEUDORES VARIOS****\$ 22.719,68**

Esta partida presenta como valores significativos a los siguientes:

Hotel Oro Verde	\$ 5.031,55
Anticipos Varios	5.685,62
Impuesto Anticipados	<u>11.253,30</u>

Las exigibilidades tanto en cuentas y documentos como en deudores varios no presentan una cuenta de evaluación que sirva de respaldo en la eventualidad de una dificultad de cobro.

**ACTIVO FIJO (NETO)****\$ 67.636,67**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y revalorizados al 31 de marzo del año 2000 por efectos de conversión de los estados financieros a moneda extranjera de acuerdo la NEC 17.

La depreciación esta basada en el método de línea recta aplicada en forma consistente.

## H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Tel.: 2 320096    Telefax: 2 323990

### PASIVO CORRIENTE \$ 265.097,62

Ctas. y Doc. por Pagar	\$ 67.237.66
Ctas. Por pagar	11.840.76
Doc. Por Pagar	5.901.97
Retenciones por Pagar	881.61
Impuestos por Pagar	1.647.89
Prov. Sociales	7.156.67
Aporte de Socios	<u>170.431.96</u>

Las obligaciones corrientes de mayor representatividad, son los aportes de los socios, seguido de una deuda con el Ing. Santiago Romero por valor de \$ 67.237.66, las mismas que serán cubiertas sin dificultad alguna en virtud del grado de solvencia que tiene la empresa.

### PATRIMONIO \$ 317.166.09

Capital	\$ 15.000.00
Reserva Legal	10.689.16
Reserva por Rev. Pat	33.186.84
Utilidad no distribuida	136.643.97
Utilidad del ejercicio	121.646.12

Las utilidades representan el 81% del patrimonio y son las que potencializan este sector, seguido de la reserva por revalorización de patrimonio que aporta con el 10%. Esta última cuenta deberá ser reclasificada para dar paso a la partida Reserva de Capital tal como lo indican las normas contables.

**H. BARZOLA & ASOCIADOS ///**

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Telf: 2 320096    Telefax: 2 323990

**RESULTADOS****INGRESOS****\$ 1'061.828,93**

Ingresos Juegos Casino

**\$ 1'061.828,93****MENOS:****EGRESOS**

Gastos Generales

**\$ 821.769,26 77%**

Otros Egresos

**\$ 120.226,40****TOTAL EGRESOS****\$ ( 941.995,66 )****MAS:**

Otros Ingresos

**\$ 1.812,85****UTILIDAD DEL EJERCICIO****\$ 121.646,12**

Los gastos generales representa el 77% de los ingresos totales y el total de gastos es el 89%, en tanto que la utilidad del ejercicio es el 11% con respecto al ingreso.

Los egresos de mayor significación son los siguientes:

Sueldos y sobretiempos	<b>\$ 110.421,92</b>
Servicios prestados	292.898,94
Guardiania	61.072,09
Intereses y comisiones	45.690,02
Comisión por gastos administrativos	37.563,69
Impuestos y permisos	33.485,48

**H. BARZOLA & ASOCIADOS ///**

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telf.: 2 320096    Telefax: 2 323990

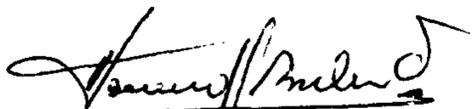
Sugiero efectuar una revisión pormenorizada de las partidas de gastos, a los efectos de hacer los reajustes necesarios en lo que fuere posible del caso, es decir, aplicar una verdadera racionalización al gasto, que incida en la obtención de mayor ingreso.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Durante el ejercicio económico del 2002, la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS 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 Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,



C.P.A Homero Barzola Vivas  
Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC - 2 N° 283