

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Elzalde 119 y Pichincha 6to pto Ofic4
Telef. 2323990 -2320096 -098745260
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE EL
CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003



11 MAY 2004

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Elzalde 119 y Pichincha 6to piso OficA
Telefs. 2323990 -2320096 -098745260
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Elzalde 119 y Pichincha 6to pto Ofic4
Telef. 2323990 -2320096 -098745260
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

AÑO FISCAL 2003

- 1.NUMERO DEL RUC DEL CONTRIBUYENTE: 0990550514001**
- 2.DOMICILIO TRIBUTARIO: 9 DE OCTUBRE Y J. MASCOTE**
- 3.NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL:
ing. Santiago Romero Barst y C.I # 0903340784**
- 4.NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA DEL CONTADOR DE LA
COMPAÑÍA: ING. Sandra Litardo Fuente Y C.I # 0912232964**
- 5.ACTIVIDAD ECONOMICA: Explotación de Casinos y Casas de Apuesta.**
- 6.INFORMACIÓN RELATIVA A LAS REFORMAS ESTATUTARIAS
REALIZADAS EN EL PERIODO DE EXAMEN: NINGUNA**

C.P.A HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Oficina
Telefs. 2323990 -2320096 -098745260
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

Guayaquil, 6 de Abril del 2004.

Señores Accionistas
OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoría Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2003.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS C.A** y los correspondientes Estado de Resultado, 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 Auditoría.

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

Esta Auditoría 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 Auditoría provee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de su 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-2N°283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesoría Tributaria y Contabilidad
Elzalde 119 y Pichincha 6to piso OficA
Telefs. 2323990 -2320096 -098745260
RUC Homero Barzola Vivas 0903609857001

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE RÉGIMEN **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 de 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 2003.

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 Externo
Reg. Nac. Nº SC-RNAC-2 Nº 283

OROTUR C.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

| ACTIVO | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| CAJA- BANCOS | 248.328,23 | |
| CTAS Y DOC POR COBRAR | 406.564,88 | |
| DEUDORES VARIOS | 213,82 | |
| CTAS Y DOC POR COBRAR | 288,00 | |
| PRESTAMO A EMPLEADOS | 32,00 | |
| COMPRAS LOCALES | 5.786,89 | |
| PAGOS ANTICIPADOS | 14.554,02 | |
| INVERSIONES | 765,64 | |
| OTROS | 624,02 | |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | | 677.155,40 |
| ACTIVO FIJO | | |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | 200,97 | |
| INSTALACION Y ADECUACIONES | 5.668,24 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 49.534,51 | |
| MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA | 9.209,03 | |
| VEHICULOS | 8.823,34 | |
| SISTEMA DE VIDEO | 8.572,15 | |
| REMODELACIONES | 97.780,55 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 2.987,32 | |
| TOTAL DE ACTIVO FIJO | | 182.886,11 |
| ACTIVO DIFERIDO | | |
| PATENTES Y MARCAS | 873,60 | |
| AMORTIZACIONES ACUM. | 80,08 | |
| TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO | | 793,52 |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | | 860.835,03 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| CTAS Y DOC POR PAGAR | 288.899,00 | |
| RETENCIONES POR PAGAR | 5.899,98 | |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 8.328,38 | |
| PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES | 10.850,76 | |
| APORTE DE SOCIOS | 188.581,19 | |
| TOTAL DE PASIVO CORRIENTE | | 480.339,32 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL | 15.000,00 | |
| RESERVA LEGAL | 18.444,10 | |
| RESERVA DE CAPITA | 33.186,84 | |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA | 202.721,19 | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL | 111.143,58 | |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | 380.495,71 |
| TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | | 860.835,03 |

C.P.A HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

OROTUR
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

| | | |
|-------------------|--------------|--------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS NETOS | 1.258.619,85 | |
| TOTAL DE INGRESOS | | 1.258.619,85 |

| | | |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| EGRESOS | | |
| GASTOS GENERALES | | |
| SUELDOS Y SOBRETIEPO | 137.302,56 | |
| CORTESIAS | 5.718,90 | |
| COMPONENTES SALARIAL | 4.608,00 | |
| CARGAS SOCIALES | 49.220,73 | |
| SERVICIOS PRESTADOS | 450.591,40 | |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 28.421,32 | |
| TRANSPORTE PERSONAL | 5.630,00 | |
| UNIFORME PERSONAL | 15.634,43 | |
| ARRIENDOS PAGADOS | 47.930,76 | |
| ENERGIA ELECTRICA | 23.359,55 | |
| TELECOMUNICACIONES | 15.001,52 | |
| AGUA POTABLE | 1.875,48 | |
| TRANSPORTE VARIOS | 11.134,99 | |
| LIMPIEZA | 7.489,36 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 20.305,49 | |
| UTILES DE OFICINA | 3.656,27 | |
| PAPELERIA | 5.124,95 | |
| IMPUESTOS Y PERMISOS | 29.415,75 | |
| SEGUROS CONSUMIDOS | 18.230,26 | |
| DEPRECIACIONES | 21.150,50 | |
| AMORTIZACIONES | 80,08 | |
| VARIOS | 24.942,02 | |
| GASTOS MEDICOS | 2.453,53 | |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 14.300,12 | |
| INTERESES Y COMISIONES | 54.547,40 | |
| COMBUSTIBLE | 42,00 | |
| AGASAJOS | 1.390,72 | |
| GUARDIANA | 79.648,01 | |
| COMISIONES POR GTOS ADMINISTRATIVOS | 47.271,03 | |
| GASTOS PARTICIPADOS | 2.810,29 | |
| ALQUILER DE MAQUINAS | 705,00 | |
| GASTOS NOTARIALES | 528,56 | |
| MATERIAL DE JUEGO | 6.915,02 | |
| PROMOCIONES | 9.000,00 | |
| GASTOS DE IMPORTACION | 658,50 | |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 26,29 | |
| HOSPEDAJE | 2.852,44 | |
| OTROS INGRESOS | | |
| OTROS INGRESOS | - | 35,30 |
| INTERESES GANADOS | - | 61,66 |
| TOTAL DE EGRESOS | | 1.147.476,27 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | | 111.143,58 |

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURISTICAS C.A

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

| PERIODO | CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESRVA DE CAPITAL | UTILIDAD ACUMULADA | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|-------------------|-----------|---------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------|
| SALDO AL 31/12/02 | 15.000,00 | 10.689,16 | 33.186,84 | 136.643,97 | | 196.519,97 |
| MOV. AÑO 2003 | | 7.754,94 | | 66.077,22 | 111.143,58 | 184.976,74 |
| SALDO AL 31/12/03 | 15.000,00 | 18.444,10 | 33.186,84 | 202.721,19 | 111.143,58 | 380.496,71 |

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

OROTUR C.A
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

| ACTIVO | 2002 | 2003 | VARIACIÓN |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 514.627,04 | 677.155,40 | 162.528,36 |
| ACTIVO FIJO | 67.636,87 | 182.886,11 | 115.249,44 |
| ACTIVO DIFERIDO | - | 793,52 | 793,52 |
| SUMAN | 582.263,71 | 860.835,03 | 278.571,32 |

| PASIVO | 2002 | 2003 | VARIACIÓN |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PASIVO CORRIENTE | 265.097,62 | 480.339,32 | 215.241,70 |
| PATRIMONIO NETO | 317.166,09 | 380.495,71 | 63.329,62 |
| SUMAN | 582.263,71 | 860.835,03 | 278.571,32 |

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS 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 casa 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 este efecto se aplico 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

ACTIVOS CORRIENTES

677.155.40

FONDOS DISPONIBLE

248.326.23

| | |
|-----------------------|------------|
| CAJA CHICA | 5.124.00 |
| CAJA JUEGOS | 7.151.64 |
| CAJA BANCA | 210.000.00 |
| BANCOS | |
| BCO. PACIFICO | 4.371.84 |
| BCO. BOLIVARIANO | 20.220.75 |
| PACIFIC NATIONAL BANK | 1.458.00 |

La caja no presenta novedad alguna debido a la rotacion que diariamente se realizan los depósitos de valores recaudados como política de la empresa de igual manera en la cuenta Bancos se hacen revisiones periódicas conciliándolas minuciosamente con los estados de cuenta para determinar la razonabilidad de sus cifras, los depositos estan concetrados en el Bco. Bolivariano que es el de mayor movimiento.

ACTIVO EXIGIBLE

CTAS Y DOC POR COBRAR E INVERSIONES 441.621.63

El Activo Exigible representa el 63.33% del activo corriente cuyo valores no representan riesgo alguno puesto que son de carácter transitorio, los de mayor cuantía son :

| | |
|------------------------|------------|
| Casino Colon Quito | 205.340.67 |
| Casino Oro Verde Manta | 41.199.14 |
| Unicacino | 25.251.21 |
| Manret S.A | 12.765.00 |
| Anticipo Proveedores | 36.345.12 |
| Hecgar S.A. | 11.510.00 |

Estos rubros son los que determinan una alta liquidez y consecuentemente un capital de trabajo bastante holgado capaz de solventar cualquier contingente.

IMPUESTOS ANTICIPADOS 14.554.02

Este rubro esta compuesto de los anticipos de retención de renta realizadas a la compañía y que servirá como crédito tributario para el ejercicio económico.

ACTIVO FIJO 182.886.11

| | |
|---------------------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 49.534.51 |
| MAQ. Y EQUIPOS DE OFICINA | 9.209.03 |
| SISTEMA DE VIDEO | 8.572.15 |
| INSTAL. Y ADECUACIONES | 5.668.24 |
| REMODELACIONES | 97.780.55 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | 200.97 |
| VEHÍCULOS | 8.923.34 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 2.997.32 |

Los activos fijos estan registrados al costo y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el metodo de linea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de activo fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores, es importante mencionar que los activos fijos fueron revalorizados en el año 2000 por efectos de conversión de los estados financieros a moneda extranjera aplicando la NEC 17.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

480.339.32

Este rubro esta compuesto principalmente por prestamos de accionistas así como las provisiones sociales por paga e impuestos pendiente a las instituciones acreedoras según el siguiente detalle:

| | |
|--------------------------------|------------|
| Préstamo a accionistas | 188.561.19 |
| Impuestos por Pagar | 8.328.39 |
| Provisiones Sociales por Pagar | 10.850.36 |
| Retenciones por Pagar | 1.087.32 |
| Ctas y Doc por Pagar | 271.511.66 |

Las obligaciones de mayor porcentaje corresponden a créditos concedidos por los accionistas que representa el 39.26% para dar mayor liquidez de manera temporal. Todos estas obligaciones serán honradas sin dificultad debido a la solvencia de la compañía.

PATRIMONIO NETO

380.495.71

| | |
|-------------------------|------------|
| CAPITAL | 15.000.00 |
| RESERVA DE CAPITAL | 33.186.84 |
| RESERVA LEGAL | 18.444.10 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA | 202.721.19 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 111.143.58 |

El patrimonio esta fortalecido por la reserva de capital pues su monto representa el 8.73% del sector, otro factor importante que consolida el patrimonio son las utilidades no distribuidas que representan el 53.28%, demostrando que este rubro se incrementa significativamente con respecto al ejercicio anterior como consecuencia del resultado positivo del presente ejercicio, que suman \$ 111.143.58 el mismo que tendrá su aplicación respectiva de acuerdo a la ley es decir 15 % de participación laboral, y el 25% de impuesto a la renta.

RESULTADOS

| | |
|-----------------|---------------------|
| INGRESOS | 1.258.619.85 |
| MENOS: | |
| EGRESOS | 1.147.476.27 |

| | |
|---------------------------|-------------------|
| UTILIDAD OPERATIVA | 111.143.58 |
|---------------------------|-------------------|

Los ingresos corresponden a los rendimientos por el giro del negocio, que son los juegos de casino y casas de apuestas, principal objeto del negocio, los desembolsos o gastos que representan el 91.17 % de los ingresos, obteniendo una utilidad del 8.84% sobre los ingresos brutos. Estas cifras son razonables y justifica la utilidad neta por cada valor de ingreso generado.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2003, la Compañía **OROTUR, ORGANIZACIONES RECREATIVAS TURÍSTICAS 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. No SC-RNAC-2No 283