



**H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /**  
**Auditorias, Asesorias Tributarias y Contabilidad**  
**RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

Guayaquil, 8 de Junio del 2006

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.

EXP  
3071

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente se servirán encontrar el informe de Auditoria Externa practicada a **HOTEL CASINO SALINAS S. A.** por el Auditor Externo Homero Barzola Vivas, correspondiente al ejercicio económico del año **2005** y de esta manera dar cumplimiento a lo establecido por la Ley de Compañías.

Por la atención que se sirvan prestar a la presente, quedo de ustedes,

Expediente N° 307156

Atentamente,

H. BARZOLA & ASOC.

**C. P. A. Homero Barzola Vivas**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. No.283**



***HOTEL CASINO SALINAS S.A.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**



# ***HOTEL CASINO SALINAS S. A.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

## **I N D I C E**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**



Guayaquil, 24 de Mayo del 2006.

Señores Accionistas  
**HOTEL CASINO SALINAS S. 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 **2005**

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **HOTEL CASINO SALINAS S. 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.

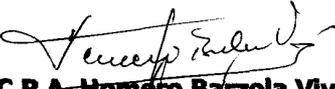
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

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 **HOTEL CASINO SALINAS S. 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 **HOTEL CASINO SALINAS S. 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 **2005**

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**

# HOTEL CASINO SALINAS S.A.

## BALANCE GENERAL - AUDITADO

Al 31 de Diciembre del 2005

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

1.264.544,39

#### DISPONIBLE

189.650,36

Caja-Bancos 189.650,36

#### EXIGIBLE

1.074.894,03

Otras Cuentas por Cobrar 514.916,02

Mercaderías en Tránsito 12.463,28

Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes no Relacionado 147.714,90

Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes Relacionados 302.676,19

Credito Tributario a favor de la Empresa 63.016,03

Otros Activos Corrientes 15.127,26

Seguros Pagados por Anticipado 18.980,35

#### ACTIVO FIJO

471.112,85

Muebles Enseres y Equipos 191.102,01

Equipos de Computación 32.807,18

Terreno 15.623,70

Vehiculos 163.916,28

Instalaciones 25.260,52

Otros Activos 87.339,46

Maquinarias y Equipo 129.018,11

(-) Depreciación Acumulada - 173.954,41

#### ACTIVO DIFERIDO

213.026,89

Otros Activos Diferidos 231.294,52

(-) Amortización Acumulada - 18.267,63

#### TOTAL DE ACTIVO

1.948.684,13

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

1.076.659,01

Cuentas y Documentos por Pagar 558.663,23

Cuentas y Documentos por Pagar DEL Exterior 366.436,67

Obligaciones con la administración Tributaria 90.501,15

Obligaciones con Instituciones Financieras Exterior 59.939,68

Obligaciones con Empleados 401,96

Obligaciones con IESS 716,32

#### PASIVO LARGO PLAZO

797.924,58

Obligaciones con Instituciones Financieras Exterior 797.924,58

#### PATRIMONIO

74.100,54

Capital Suscrito o Asignado 15.000,00

Aporte a Socios Accionistas 213.050,84

Reserva Legal 58.611,65

Reserva de Capital 50.354,05

Utilidad Acumulada no Distribuida 151.796,79

(-) Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores - 256.958,63

(-) Perdida del Presente Ejercicio - 157.754,16

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.948.684,13



C.P.A. Homero Barzola Vivas  
Auditor Externo

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

**HOTEL CASINO SALINAS S. A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de Diciembre del 2005**

**INGRESOS**

Utilidad en Ventas de Activos Fijos	57,89
Otras Rentas	4.734.002,42

**TOTAL INGRESOS**

**4.734.060,31**

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Sueldos Salarios	1.538.832,42
Servicios Sociales e Indemnizaciones	21.563,81
Honorario a Personas Naturales	464.809,05
Honorario a Personas extranjeras por servicios ocasionales	20.248,07
Mantenimiento y Reparaciones	113.203,88
Arrendamiento de Bienes inmueble Propiedad de Sociedades	294.849,00
Arrendamiento de Bienes inmueble Propiedad Personas Naturales	20.407,80
Promocion y Publicidad	486.946,93
Comision a Sociedades	228.018,47
Combustibles	1.303,74
Gastos de Gestion	10.112,69
Transporte	42.814,52
Suministros y Materiales	29.911,60
Gastos de Viajes	14.424,82
Agua, Energia, Luz y Telecomunicaciones	122.275,38
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	25,76
Impuestos Contribuciones y Otros	239.264,05
Depreciación de activos Fijos	65.613,72
Amortizaciones (inversiones e intangibles)	32.238,99
Intereses y Comisiones Locales	15.976,19
Intereses y Comisiones Bancarias Locales-Exterior	14.923,48
Otros Gastos de Administración y Ventas	1.108.047,26

**TOAL DE GASTOS**

**4.885.811,63**

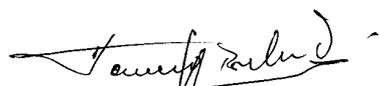
**(+) GASTOS NO OPERACIONALES**

Perdida en venta de activos

**6.002,84**

**PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO**

**- 157.754,16**



**C.P.A. Homero Barzola Vivas**  
**Auditor Externo**

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

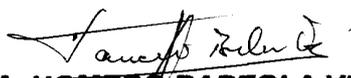
# **HOTEL CASINO SALINAS S. A.**

## **ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>ACTIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>VARIACION</b>
ACTIVO CORRIENTE	2.575.962,10	1.264.544,39	- 1.311.417,71
ACTIVO FIJO	319.576,81	471.112,85	151.536,04
ACTIVO NO CORRIENTE	-	213.026,89	213.026,89
<b>SUMAN</b>	<b>2.895.538,91</b>	<b>1.948.684,13</b>	<b>- 946.854,78</b>

<b>PASIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>VARIACION</b>
PASIVO CORRIENTE	1.024.225,02	1.076.659,01	52.433,99
PASIVO NO CORRIENTE	912.163,87	797.924,58	- 114.239,29
PATRIMONIO NETO	959.150,02	74.100,54	- 885.049,48
<b>SUMAN</b>	<b>2.895.538,91</b>	<b>1.948.684,13</b>	<b>- 946.854,78</b>

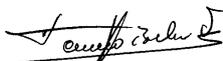
  
**C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

**HOTEL CASINO SALINAS S. A.**

**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUT. CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	PERDIDA PREST EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/04	15.000,00	20.901,29	50.354,05	-	872.894,68			859.160,02
MOV. AÑO 2005	-	37.710,36	-	213.050,84	721.097,89	258.958,63	157.754,16	886.049,48
SALDO AL 31/12/05	15.000,00	58.611,65	50.354,05	213.050,84	161.796,79	258.958,63	157.754,16	74.100,54

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

# ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA "HOTEL CASINO SALINAS S. A.",

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

## OPERACIÓN Y OBJETIVOS

HOTEL CASINO SALINAS S. A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 5 de Septiembre de 1956, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del mismo año. Su Estatuto Social se lo reformó y codificó mediante Escritura Pública del 15 de septiembre del 2004 y sus principales actividades son los eventos de ferias y espectáculos de carácter recreativo, con juegos de azar y 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.

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

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>Fondos Disponibles</b>						
Caja Bóveda	10.000,00	0,52	17.102,90	9,02	7.102,90	71,03
Caja Chica	102.328,34	5,28	1.506,78	0,79	-100.821,56	-98,53
Reserva de Caja	21.000,00	1,08	190.000,00	100,18	169.000,00	804,76
Banco Bolivariano	279.137,87	14,40	-48.683,06	-25,67	-327.820,93	-117,44
Banco del Pacífico	6.087,62	0,31	5.103,74	2,69	-983,88	-16,16
Pacific National Bank	32.343,55	1,67	10.848,85	5,72	-21.494,70	-66,46
Union Planters Bank	1.387.009,50	71,57	0,00	0,00	-1.387.009,50	-100,00
Bak of Miami N. A.	99.944,88	5,16	0,00	0,00	-99.944,88	-100,00
Banco del Austro	0,00	0,00	6.260,37	3,30	6.260,37	
Banco Bolivariano	0,00	0,00	7.510,78	3,96	7.510,78	
<b>S u m a n</b>	<b>1.937.851,76</b>	<b>100,00</b>	<b>189.650,36</b>	<b>100,00</b>	<b>-1.748.201,40</b>	

En este grupo se maneja la subcuenta Caja Chica, que suma US \$ 1.506,78 son recursos rotativos que se aplican a gastos menores y se reponen contra la presentación de la liquidación de gastos y comprobantes de respaldo.

También se maneja la subcuenta "Caja-Bóveda", por US \$ 17.102,90 que sirve para la rotación en la inversión de los juegos de máquinas de acuerdo a las necesidades del momento, y "Reserva de Caja" por US \$ 190.000,00, esta subcuenta también mantiene un auxiliar como reserva para casos emergentes de manera permanente.

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra los Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

### EXIGIBLE

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
Fondos Exigibles						
Ctas.por Cob.No Relacionados	160.928,34	25,65	147.714,90	13,48	-13.213,44	-8,21
Ctas.por Cob.Relacionados	401.021,49	63,91	302.676,19	27,62	-98.345,30	-24,52
Otras Ctas.por Cobrar	2.771,96	0,44	514.916,02	46,98	512.144,06	18.475,88
Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00	12.463,28	1,14	12.463,28	
Anticipo Impto.Renta	33.941,26	5,41	17.730,12	1,62	-16.211,14	-47,76
Retenc.en la Fuente	28.847,61	4,60	45.285,91	4,13	16.438,30	56,98
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00	45.066,81	4,11	45.066,81	
Inventario de Mercaderías	0,00	0,00	10.152,59	0,93	10.152,59	

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman en mayor proporción, básicamente las partidas "Otras Cuentas por Cobrar" que representan el 46,98 % del total del Exigible, de igual manera la " Cuenta por Cobrar Clientes Relacionados " con una representación dentro del exigible en el 27,62 %, " Cuentas por Cobrar No Relacionadas " que representan el 13,48 %, Estos rubros no cuentan con una provisión que permita cubrir alguna deficiencia. Y otras cuentas en menor proporción que no representan mayor riesgo para la empresa.

## ACTIVO FIJO

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
Muebles, Enseres y Equipos	221.651,53	69,36	191.102,01	40,56	-30.549,52	-13,78
Equipos de Computación	8.722,56	2,73	32.807,18	6,96	24.084,62	276,12
Vehículos	129.863,09	40,64	163.916,28	34,79	34.053,19	26,22
Otros Activos	87.339,46	27,33	87.339,46	18,54	0,00	0,00
Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	129.018,11	27,39	129.018,11	
Terreno	0,00	0,00	15.623,70	3,32	15.623,70	
Instalaciones	0,00	0,00	25.260,52	5,36	25.260,52	
Depreciación Acumulada	-127.999,83	-40,05	-173.954,41	-36,92	-45.954,58	35,90
<b>S u m a n</b>	<b>319.576,81</b>	<b>100,00</b>	<b>471.112,85</b>	<b>100,00</b>	<b>151.536,04</b>	

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con períodos anteriores, en la actualidad estos activos representan el 24,18 % del total del Activo, y su incremento con respecto al ejercicio anterior se debe a la adquisición de nuevos muebles así como vehículos.

## ACTIVO DIFERIDO

US \$ 213.026,89

Otros Activos Diferidos	US \$ 231.294,52
( - ) Amortización	18.267,63

La mayor cantidad de este rubro corresponde a la de Otros Activos a Largo Plazo, Intereses a Largo Plazo a favor de Financiera Rockefeller que representa el 54,41 % del grupo. En segundo lugar está Mejoras e Instalaciones de Locales con la cantidad de US \$ 70.327,48 que representa el 30,93% y en menor proporción tenemos los Depósitos en Garantía en varias instituciones por \$ 4.974,67, También se incluye en este rubro los seguros anticipados por US \$ 18.980,35. Valores que se les ha aplicado la amortización respectiva, tal como lo disponen las normas de contabilidad generalmente aceptadas.

## PASIVO

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Ctas y Doc por Pagar	777.348,31	75,90	558.663,23	51,89	-218.685,08	-28,13
Oblig.Adm.Tributaria	156.313,07	15,26	90.501,15	8,41	-65.811,92	-42,10
Oblig.con el IESS	964,65	0,09	716,32	0,07	-248,33	-25,74
Oblig.con los Empleados	89.598,99	8,75	401,96	0,04	-89.197,03	-99,55
Doc por Pagar al Exterior	0,00	0,00	366.436,67	34,03	366.436,67	
Oblig.Inst.Financ.Exterior	0,00	0,00	59.939,68	5,57	59.939,68	
<b>S u m a n</b>	<b>1.024.225,02</b>	<b>100,00</b>	<b>1.076.659,01</b>	<b>100,00</b>	<b>52.433,99</b>	

El valor mas significativo del rubro corresponde a las Cuentas y Documentos por Pagar y son deudas contraídas con varios Empresas relacionadas, a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

El segundo lugar, le corresponde a las Obligaciones con la Administración Tributaria, son valores por retenciones en la fuente, IVA cobrado etc., cuyas declaraciones y pagos se efectuaron en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de régimen Tributario Interno.

## PASIVO NO CORRIENTE

### PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Ctas por Pagar Accionistas	912.163,87	100,00	0,00	0,00	-912.163,87	-100,00
Ptmos.Inst.Financ.Exterior	0,00	0,00	797.924,58	100,00	797.924,58	
<b>S u m a n</b>	<b>912.163,87</b>	<b>100,00</b>	<b>797.924,58</b>	<b>100,00</b>	<b>-114.239,29</b>	

El saldo de esta cuenta, es el producto de los préstamos recibidos de Financiera Rockefeller como capital de trabajo para la empresa y que no es causa de ningún riesgo en el período analizado.

## PATRIMONIO

Cuenta	dic-04	%	dic-05	%	Variación Dic/05 - Dic/04	Porcentaje de Incremento
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Social Asignado	15.000,00	1,56	15.000,00	20,24	0,00	
Reserva Legal	20.901,29	2,18	58.611,65	79,10	37.710,36	180,42
Reserva de Capital	50.354,05	5,25	50.354,05	67,95	0,00	
Utilidad Acumulada No Distribuida	495.791,10	51,69	151.796,79	204,85	-343.994,31	-69,38
Utilidad del Presente Ejercicio	377.103,58	39,32	0,00	0,00	-377.103,58	-100,00
Aporte de Socios	0,00	0,00	213.050,84	287,52	213.050,84	
Pérdida del pte ejercicio	0,00	0,00	-157.754,16	-212,89	-157.754,16	
Pérdida Ejercicios Anteriores	0,00	0,00	-256.958,63	-346,77	-256.958,63	
<b>S u m a n</b>	<b>959.150,02</b>	<b>100,00</b>	<b>74.100,54</b>	<b>100,00</b>	<b>-885.049,48</b>	

El rubro del Patrimonio se afectó significativamente en el Ejercicio Fiscal 2005, como consecuencia de las pérdidas del ejercicio y acumuladas de periodos anteriores. Sobre el particular, los señores accionistas del HOTEL CASINO SALINAS S.A. deben, salvo mejor criterio, efectuar un aumento de capital ó cancelar las pérdidas, con la finalidad de restablecer el patrimonio.

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico 2005 la Compañía *Hotel Casino Salinas S. 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. N° SC-RNAC- 2 N° 283**