



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

HOTEL CASINO SALINAS S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



Teléfono: 2320096 – 2320484 Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Of. 4



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

**Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001**

HOTEL CASINO SALINAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA





H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Guayaquil, 30 de Mayo del 2007

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 **2006**

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,

CPA. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283



Teléfono: 2320096 – 2320484 Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Of. 4



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

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 **2006**

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.

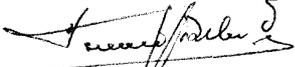
Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

CPA. 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 2006

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			3.041.036,77 ✓
DISPONIBLE			
Caja-Bancos	1.875.402,85	1.875.402,85 ✓	
EXIGIBLE			1.093.743,39 ✓
Cntas. Y Doc. Por Cobrar Clientes no Relacionados	139.278,91 ✓		
Otras Cuentas por Cobrar	866.389,22 ✓		
Credito Tributario a Favor de la Empresa IR años anteriores	63.016,03 ✓		
Credito Tributario a Favor de la Empresa IR año corriente	25.059,23 ✓		
REALIZABLE			
Inventario de Suministros y Materiales	37.197,96 ✓	71.890,53 ✓	
Inventario de Productos terminados y mercaderia en almacen	2.645,05 ✓		
Mercaderia en Transito	10.444,56 ✓		
Seguros Pagados por Anticipado	6.660,93 ✓		
Otros Activos Corrientes	14.942,03 ✓		
ACTIVO FIJO			987.087,04 ✓
Terrenos	15.623,70 ✓		
Instalaciones	70.757,37 ✓		
Muebles y Enseres	613.702,37 ✓		
Maquinaria y Equipo	182.543,28 ✓		
Equipo de Computacion y Software	50.048,46 ✓		
Vehiculos, Equipo de Transporte y Equipo Camionero Movil	148.351,15 ✓		
Otros Activos Fijos Tangibles	178.249,91 ✓		
(-) Depreciación Acumulada	- 272.189,20 ✓		
ACTIVO DIFERIDO			994.737,90 ✓
Otros Activos Diferidos	1.059.839,49 ✓		
(-) Amortizacion Acumulada	- 65.101,59 ✓		
TOTAL DE ACTIVO			5.022.861,71
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			1.588.994,71 ✓
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales	414.187,96 ✓		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores del Exterior	298.154,63 ✓		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	235.245,39 ✓		
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	49.980,00 ✓		
Prestamos a Accionistas Locales	2.400,00 ✓		
Obligaciones con la administración Tributaria	74.912,79 ✓		
Obligaciones IR por Pagar del Ejercicio	3.021,48 ✓		
Obligaciones con el IESS	659,27 ✓		
Obligaciones con los Empleados	1.296,79 ✓		
Credito a Mutuo	509.136,40 ✓		
PASIVO NO CORRIENTE			3.346.575,90 ✓
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	3.111.457,37 ✓		
Obligaciones con Proveedores Nacionales	235.118,53 ✓		
PATRIMONIO			87.291,10 ✓
Capital Suscrito o Asignado	15.000,00 ✓		
Aportes Socios o Accionistas para Futura Capitalizacion	213.050,84 ✓		
Reserva Legal	58.611,65 ✓		
Reserva de Capital	50.354,05 ✓		
(-)Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	- 157.754,16 ✓		
Perdida del ejercicio	- 91.971,28 ✓		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			5.022.861,71


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 2006

INGRESOS

Ventas Netas Locales 12%	15.763,18 ✓
Otras Rentas	6.558.050,88 ✓
Utilidad en Venta de Activos Fijos	8.500,53 ✓

TOTAL INGRESOS

6.582.314,59 ✓

COSTOS Y GASTOS

Compras Netas Locales no Producidos por la Sociedad	11.322,62 ✓
(-) Inventario Final Bienes no Producidos por la Sociedad	- 2.645,05 ✓
Sueldos Salarios y Demas Remuneraciones	11.399,20 ✓
Sueldos Salarios y Demas Remuneraciones a Traves de Tercerizadoras	1.984.997,41 ✓
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	1.345,64 ✓
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2.477,19 ✓
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	514.978,90 ✓
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autonomos	71.973,58 ✓
Mantenimiento y Reparaciones	42.045,24 ✓
Arrendamiento Bienes Inmuebles Propiedad Persona Natural	45.459,41 ✓
Arrendamiento Bienes Inmuebles Propiedad de Sociedades	295.832,70 ✓
Comision a Sociedades	107.058,40 ✓
Promocion y Publicidad	88.578,37 ✓
Combustibles	671,44 ✓
Seguros y Reaseguros (primas y Cesiones)	24.650,35 ✓
Suministros y Materiales	107.778,10 ✓
Transporte	76.750,03 ✓
Gastos de Gestion (agasajos a Accionistas, trabajadores y clientes)	8.743,20 ✓
Gastos de Viaje	47.237,74 ✓
Agua, Energia, Luz y Telecomunicaciones	145.821,40 ✓
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	3.117,12 ✓
Impuestos Contribuciones y Otros	225.052,04 ✓
Depreciación de activos Fijos	122.624,77 ✓
Amortizaciones (Inversiones e Intangibles)	61.994,10 ✓
Intereses y Comisiones Locales	246.120,98 ✓
Intereses y Comisiones al Exterior	130.634,95 ✓
Intereses Pagados a Terceros Locales	328,03 ✓
Otros Gastos Locales	817.363,66 ✓
Otros Gastos al Exterior	1.297.599,96 ✓
IVA que se Carga al gasto	179.952,91 ✓

TOTAL COSTOS Y GASTOS

6.671.264,39

PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO

88.949,80 ✓


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 2006

ACTIVO	2005	2006	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1.264.544,39 ✓	3.041.036,77 ✓	1.776.492,38 ✓
ACTIVO FIJO	471.112,85 ✓	987.087,04 ✓	515.974,19 ✓
ACTIVO NO CORRIENTE	213.026,89 ✓	994.737,90 ✓	781.711,01 ✓
SUMAN	1.948.684,13	5.022.861,71	3.074.177,58

PASIVO	2005	2006	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	1.076.659,01 ✓	1.588.994,71 ✓	512.335,70 ✓
PASIVO DIFERIDO	797.924,58 ✓	3.346.575,90 ✓	2.548.651,32 ✓
PATRIMONIO NETO	74.100,54 ✓	87.291,10 ✓	13.190,56 ✓
SUMAN	1.948.684,13	5.022.861,71	3.074.177,58


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

HOTEL CASINO SALINAS S.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUT. CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/05	15.000,00 ✓	58.611,65 ✓	50.354,05 ✓	213.050,84 ✓	151.796,79 ✓	414.712,79 ✓	-	74.100,54
MOV. AÑO 2006	-	-	-	-	151.796,79 ✓	256.958,63 ✓	91.971,28 ✓	13.190,56
SALDO AL 31/12/06	15.000,00	58.611,65	50.354,05	213.050,84	-	167.754,16	91.971,28	87.291,10


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA HOTEL CASINO SALINAS S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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 de 1956 su estatuto Social se lo reformó y codificó mediante escritura pública del 15 de septiembre del 2004 y su principal Actividad es 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 **\$ 3.041.036,77 ✓**

Fondos Disponibles **\$ 1.875.402,85 ✓**

Caja Chica	\$	4.998,46 ✓
Caja Juegos	\$	190.000,00 ✓
Reserva de Caja	\$	1'642.200,14 ✓
Banco Bolivariano	\$	16.802,82 ✓
Banco del Pacifico	\$	981,68 ✓
Depósitos en transito T/C	\$	9.146,81 ✓
Depósitos en Garantía	\$	11.272,94 ✓

En este grupo se maneja la Subcuenta Caja Chica, que suma \$ 4.998.46, son recursos rotativos que se aplican a gastos menores y se reponen contra presentación de comprobantes.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

También se maneja la subcuenta Caja Juegos, que sirve para la rotación en la inversión de los juegos de máquinas de acuerdo a las necesidades del momento, esta subcuenta también mantiene un auxiliar como Reserva de Caja para casos emergentes de manera permanente.

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra 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.

EXIGIBLES

\$ 1'093.743,39

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman básicamente las cuenta Otras Cuentas por Cobrar y representan el 79.21 % del total del Exigible es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, de igual manera la cuenta por Cobrar Clientes no relacionados con una representación dentro del exigible en el 13.79, este rubro no cuenta con una provisión que pueda cubrir alguna insuficiencia, el saldo se descompone de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	\$ 139.278,91
Otras Cuentas por Cobrar	\$ <u>866.389,22</u>
	\$ 1'005.668,13

CRÉDITO TRIBUTARIO (I. RENTA Y IVA)

Crédito Fiscal a favor de Empresa presente año	\$ 25.059,23
Retenciones en la Fuente Años anteriores	\$ <u>63.016,03</u>
	\$ 88.075,26

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Retención en las Fuente, Así como por pagos anticipados a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico ya que representan un crédito tributario.

REALIZABLES

\$ 71.890,53

Inventario de Suministros y Materiales	\$ 37.197,96
Inventario de Productos Terminados	\$ 2.645,05
Mercadería en Transito	\$ 10.444,56
Seguros pagados por anticipados	\$ 6.660,93
Otros Activos corriente	\$ 14.942,03

En este rubro se establecen los Inventarios de Suministros y Materiales así como mercadería en transito valores que se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de los materiales de juegos existente y fueron valorados al costo cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

También existen saldos que corresponden a Mercaderías en Tránsito por concepto de Importaciones y su aplicación va de acuerdo a normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, así como a pagos anticipados por contratos de Pólizas vigentes en el presente año aplicando la parte correspondiente

ACTIVO FIJO

\$ 987.087,04

Terrenos	\$ 15.623,70
Instalaciones	\$ 70.757,37
Muebles Enseres y Equipos	\$ 613.702,37
Maquinarias y Equipos	\$ 182.543,28
Equipos de Computación	\$ 50.048,46
Vehículos	\$ 148.351,15
Otros Activos	\$ 178.249,91
(-) Depreciación Acumulada	\$ 272.189,20

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 periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 19,65 % del total del Activo, y su incremento con respecto al ejercicio anterior se debe a la adquisiciones de nuevos muebles así como de nuevos equipos.

ACTIVO DIFERIDO

Activos Diferidos	\$ 1'059.839,49
(-) Amortización	\$ 65.101,59

El saldo de 1'059.839,49 corresponde a Inversión por remodelación de salas de juego a locales arrendados, los mismos que se los va amortizando en cada ejercicio fiscal.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 1.588.994,71

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	\$ 414.187,96
Cuentas y Documentos por Pagar Exterior	\$ 298.154,63
Obligaciones Instit. Financieras Locales	\$ 235.245,39
Obligaciones Instit. Financieras Exterior	\$ 49.980,00
Prestamos Accionistas	\$ 2.400,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 74.912,79
Obligaciones IR por pagar del ejercicio	\$ 3.021,48
Obligaciones con el IESS	\$ 659,27
Obligaciones con los Empleados	\$ 1.296,79
Crédito Mutuo	\$ 509.136,40



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Los valores mas significativos del rubro corresponden a las Cuentas y Documentos por Pagar Local y del exterior y representan el 44,89 % del sector, así como Obligaciones con Instituciones Financieras tanto en el país como en el exterior y representan el 17.95 % son deudas contraídas con varios Empresas e Instituciones Financieras 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 que representa el 0.05 % son valores por pagar de Impuesto a la Renta, 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

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

\$ 3'346.575,90

El saldo de esta cuenta, es el producto de prestaciones adquiridas en Instituciones Financieras en el exterior así como aportaciones oportunas realizadas por Accionistas para darle mejor liquidez a la Empresa, obligaciones a Largo plazo que no causa ningún riesgo en el periodo analizado.

PATRIMONIO

\$ 87.291,10

Capital Social Asignado	\$ 15.000,00
Aporte Accionista Futuro Aumento	\$ 213.050,84
Reserva Legal	\$ 58.611,65
Reserva de Capital	\$ 50.354,05
Pérdida Acumulada años anteriores	\$-157.754,16
Pérdida del presente ejercicio	<u>\$- 91.971,28</u>

El rubro Patrimonio creció ligeramente con respecto al ejercicio anterior en, y su incremento significó el 15.11 %, en este rubro se establece un Capital de \$ 15.000.00 para el presente ejercicio, valor que va de a cueru al giro del negocio y a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

El Patrimonio está fortalecido por la Reserva Legal y la Reserva de Capital que se mantienen constante con respecto los años anteriores por lo que se siente respaldado y responde para afrontar perdidas en caso que los hubiera.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una pérdida de \$ 91.971,28 debido que sus Ingresos fueron menores a sus Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, el mayor rubro de los gastos corresponden a los sueldos y salarios que representa el 29.75 % del rubro en segundo lugar estan los gastos al Exterior que representan el 19.45 %.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2006, 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