

ATAMARITUR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

ATAMARITUR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

INDICE

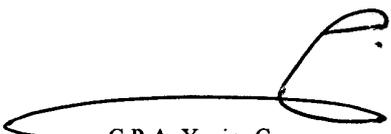
Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	1
Balance general	2
Estado de resultados	3
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujos de efectivo	5-6
Notas a los estados financieros	7-10

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Miembros del Directorio de
ATAMARITUR S.A.**

1. He auditado el balance general adjunto de ATAMARITUR S.A. al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basándonos en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Como se explica en la nota 1, la empresa prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. En mi opinión, los estados financieros anteriormente mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ATAMARITUR S.A. al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas y prácticas contables autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



C.P.A. Xavier Cruz
SC-RNAE No. 369
16 de febrero del 2001
Quito, Ecuador

ATAMARITUR S.A.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

	<u>NOTAS</u>	(dólares)
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo		1,065.79
Cuentas por cobrar	3	31,055.76
Inventarios	4	<u>868.63</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32,990.18
ACTIVO FIJO-NETO	5	407,875.01
ACTIVOS DE OPERACION	6	4,555.03
ACTIVO DIFERIDO		<u>539.16</u>
TOTAL		<u>445,959.38</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Sobregiros		2,073.08
Cuentas por pagar	7	23,764.64
Documentos por pagar	8	6,000.00
Participacion Empleados		918.67
Impuesto por pagar		197.05
Gastos acumulados por pagar	9	<u>2,799.94</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		35,753.38
PASIVO LARGO PLAZO	10	67,816.39
<u>PATRIMONIO:</u>		
Capital Social		2,400.00
Capital adicional	11	335,362.95
Reserva Legal		10.31
Utilidades Retenidas		1,734.10
Utilidad del Ejercicio		<u>2,882.25</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>342,389.61</u>
TOTAL		<u>445,959.38</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

→ *Aspe*

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

		(dólares)
VENTAS:		
Comestibles y Bebidas		60,499.73
Habitaciones		70,364.23
Otros ingresos		<u>1,511.66</u>
	Total ventas:	<u>132,375.62</u>
COSTO DE VENTAS:		
Costos de Producción		79,971.77
Costos administrativos hostería		20,642.99
Depreciación		<u>38,506.99</u>
	Total costos:	<u>139,121.75</u>
	Pérdida Bruta	<u>-6,746.13</u>
GASTOS:		
Gastos administrativos - Quito		44,286.07
Gastos de venta		<u>6,466.61</u>
	Total gastos:	<u>50,752.68</u>
	Pérdida operacional	<u>-57,498.81</u>
OTROS GASTOS:		
Gastos financieros		3,446.75
Otros gastos		<u>1,262.74</u>
	Total otros gastos:	<u>4,709.49</u>
OTROS INGRESOS:		
Diferencia en cambio		6,656.38
Otros ingresos		<u>6,108.97</u>
	Total ingresos:	<u>12,765.35</u>
REI:		
Resultado por exposición a la inflación (REI)		-37,043.60
Resultado por exposición a la inflación (REI)		<u>91,248.22</u>
	Total REI:	<u>54,204.62</u>
	Utilidad antes de PE e IR	<u>4,761.67</u>
	MAS ICC	1,362.79
	Base para el cálculo del 15% PE.	6,124.46
	PARTICIPACION EMPLEADOS 15%	<u>918.67</u>
	Base para el cálculo del 25% IR.	3,843.00
	IMPUESTO A LA RENTA 25%	<u>960.75</u>
	MENOS RETENCION EN LAFUENTE	-763.70
	IMPUESTO APAGAR	197.05
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>2,882.25</u>
Ver notas a los estados financieros		

ATAMARIUR S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

	Capital social	Capital adicional	Reserva Legal	Reserva por revalorización del patrimonio	Reexpresión monetaria	Resultado por exposición a la inflación (REI)	Utilidades Retenidas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 01/01/2000 (miles de S/.)	60,000,000		257,814	3,751,447,197	5,124,251		28,736,822		3,845,566,084
Conversión 2000 (NEC. 17)				1,607,313,000	3,859,498,249	1,355,115,500	14,615,750		6,836,542,499
Saldo al 31/03/2000 (miles de S/.)	60,000,000		257,814	5,358,760,197	3,864,622,500	1,355,115,500	43,352,572		10,682,108,583
Saldo al 31/03/2000 (dólares)	2,400.00		10.31	214,350.42	154,584.90	54,204.62	1,734.10		427,284.35
Transferencia		368,935.32		-214,350.42	-154,584.90				0.00
Ajuste Capital adicional		-33,572.37							-33,572.37
Pérdida del ejercicio								-51,322.37	-51,322.37
Contabilizado en resultado del ejercicio						-54,204.62		54,204.62	0.00
Saldo al 31/12/2000 (dólares)	2,400.00	335,362.95	10.31	0.00	0.00	0.00	1,734.10	2,882.25	342,389.61

Ver notas a los estados financieros

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

	(dólares)
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Efectivo recibido de clientes	103,090.39
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-134,987.08
Pagos por gastos financieros	-3,446.75
Otros ingresos	7,620.63
Otros egresos	<u>-1,262.74</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-28,985.55
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adiciones en propiedad, maquinaria y equipo	<u>-1,296.28</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-1,296.28
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Disminución en obligaciones bancarias	-16,286.92
Préstamos de accionistas	<u>20,830.27</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>4,543.35</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Dsminución en el efectivo y equivalente de efectivo	-25,738.48
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	20,147.89
Diferencia en cambio	6,656.38
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u><u>1,065.79</u></u>

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

	<u>NOTAS</u>	(dòlares)
Utilidad del ejercicio		2,882.25
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación	5	38,506.99
Participación empleados		918.67
Impuesto a la Renta		<u>960.75</u>
		43,268.66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar		-27,555.03
Inventarios		-0.01
Gastos pagados por anticipado		1,341.48
Otros activos		552.48
Cuentas por pagar		26,752.31
Gastos acumulados por pagar		<u>-12,484.44</u>
		<u>-11,393.21</u>
Diferencia en cambio		-6,656.38
Resultado de exposición a la inflación (REI)		-54,204.62
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>-28,985.55</u></u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

ATAMARITUR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000****1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

ATAMARITUR S.A. fue constituida el 24 de abril de 1992, en la ciudad de Quito, Ecuador. Su objetivo principal tiene relación con todo lo relacionado con la actividad turística.

Según Resolución No. 00.Q.IJ. 3642 del 18/12/2000, la Superintendencia de Compañías aprobó el cambio de domicilio del Distrito Metropolitano de Quito a la población de Ayambe, cantón Puerto López, Provincia de Manabí.

Principios contables ecuatorianos.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los estados financieros.

Estas normas no incluyen la relativa a la conversión, cuyos procedimientos de aplicación establecidos por la Superintendencia de Compañías en Ecuador, difieren con los principios de contabilidad generalmente aceptados, en razón que no es integral y aplica solamente al balance general.

El resumen de tales normas y su aplicación a los estados financieros es mencionado a continuación:

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Caja y equivalentes de efectivo.- Para propósitos del estado de flujos de efectivo, se consideró como caja y equivalentes de efectivo, los saldos de caja, bancos hasta 90 días plazo.

Los inventarios. - Se muestran al último precio de adquisición, que no es mayor al precio de mercado.

Los activos fijos. - Están contabilizados al costo de adquisición convertido de sucres a dólares. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	2%
Vehiculos	20%
Muebles y equipos	10%
Equipos de computación	20%

La Empresa no realizó la comparación del costo neto ajustado de sus propiedades con el avalúo de peritos, requeridas por disposiciones legales.

2. CORVERSION DE ESTADOS FINANCIEROS

La conversión de los estados financieros para el año 2000 fue efectuada de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No.17 y consistió en ajustar partidas no monetarias del balance general. El efecto del ajuste de las cuentas de activos y pasivos no monetarios es registrado con débito o crédito a "Reexpresión Monetaria" y "Resultado por exposición a la inflación (REI)". Las cuentas patrimoniales son ajustadas con crédito a "Reserva por Revalorización del Patrimonio" y débito a "Reexpresión Monetaria" y "Resultado por exposición a la inflación (REI)".

3. CUENTAS POR COBRAR

	(dólares)
Tarjetas de crédito	7,491.13
Hosteria	379.07
Anticipos	21,954.11
Cuentas por cobrar empleados	1,076.72
Otros	<u>154.73</u>
Total	<u>31,055.76</u>

4. INVENTARIOS

	(dólares)
Alimentos	495.25
Bebidas	298.18
Boutique y otros	<u>75.20</u>
Total	<u><u>868.63</u></u>

5. ACTIVO FIJO, NETO

Durante el año 2000, el movimiento de la cuenta activo fijo es como sigue:

	Saldo inicial al 31/12/1999	M o v i m i e n t o		Conversion	Saldo final al 31/12/2000
		Adiciones	Retiros		
		(dólares)			
Terrenos	940.34			16,631.46	17,571.80 ✓
Edificios y construcciones	202,069.86			236,154.04	438,223.90 ✓
Vehículos	5,596.02			4,158.34	9,754.36 ✓
Muebles y enseres	16,502.81		27,153.17	12,212.08	1,561.72
Maquinaria y Equipos	29,343.98	1,296.28	42,330.87	20,881.01	9,190.40
Equipo de computación	1,402.77			1,363.87	2,766.64
Subtotal	255,855.78	1,296.28	69,484.04	291,400.80	479,068.82
Depreciación acumulada	35,994.76	38,506.99	29,944.06	26,636.12	71,193.81
Total	219,861.02	-37,210.71	39,539.98	264,764.68	407,875.01

6. ACTIVOS DE OPERACIÓN

	(dólares)
Lencería	2,926.46
Otros	2,079.20
Depreciación activos de operación	<u>-650.63</u>
Total	<u><u>4,355.03</u></u>

7. CUENTAS POR PAGAR

	(dólares)
Margarita Ponce (Gastos de representación)	4,042.15
Serrano Puig Asociados	2,059.00
Anticipo Reservas	7,381.79
IVA por pagar	1,516.54
10% Servicios Ventas	2,297.62
NoticiasdelEcuadorS.A.	1,304.25
Provisión daños	3,045.78
Otras	<u>2,117.31</u>
Total	<u><u>23,764.44</u></u>

8. DOCUMENTOS POR PAGAR

	(dólares)
Ponce Evelyn	<u>6,000.00</u>
Total	<u><u>6,000.00</u></u>

Corresponden a préstamos en CDR'S

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	(dólares)
Remuneraciones	1,992.99
Beneficios Sociales	103.83
Otros	<u>703.12</u>
Total	<u><u>2,799.94</u></u>

10. PASIVO LARGO PLAZO

	(dólares)
Corresponde a préstamos de accionistas:	
Margarita Ponce	25,202.00
Klein	<u>42,614.39</u>
Total	<u><u>67,816.39</u></u>

11. CAPITAL ADICIONAL

Según la NEC.17 se debe presentar como Capital adicional el valor de la Revalorización del Patrimonio más la Reexpresión Monetaria.