

ATAMARITUR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

ATAMARITUR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
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	7-9

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los accionistas y miembros del Directorio de
ATAMARITUR S.A.**

1. He auditado el balance general adjunto de ATAMARITUR S.A. al 31 de diciembre del 2001, 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. La compañía difirió Gastos de mantenimiento de la Hostería por \$ 11,097.31 y Publicidad en revistas por \$ 2,067.81, las cuales van a ser amortizadas en 5 y 3 años respectivamente, razón por la cual el resultado del ejercicio se encuentra sobre estimado en \$ 13,165.12.
5. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, los estados financieros anteriormente mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ATAMARITUR S.A. al 31 de diciembre del 2001, 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
28 de marzo del 2002
Quito, Ecuador

ATAMARITUR S.A.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>	(dólares)
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo		743.26
Cuentas por cobrar	2	27,392.92
Inventarios	3	<u>3,475.42</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>31,611.60</u>
ACTIVO FIJO-NETO	4	<u>427,997.12</u>
ACTIVOS DE OPERACION	5	<u>5,017.91</u>
ACTIVO DIFERIDO	6	<u>13,344.41</u>
TOTAL		<u><u>477,971.04</u></u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar	7	42,018.93
Documentos por pagar	8	5,580.00
Participacion Empleados		1,240.15
Gastos acumulados por pagar	9	<u>2,907.11</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>51,746.19</u>
PASIVO LARGO PLAZO	10	<u>83,816.39</u>
<u>PATRIMONIO:</u>		
Capital Social		2,400.00
Capital adicional	11	335,362.95
Reserva Legal		10.31
Utilidades Retenidas		4,616.35
Utilidad del Ejercicio		<u>18.85</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>342,408.46</u>
TOTAL		<u><u>477,971.04</u></u>
Ver notas a los estados financieros		

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

VENTAS:			(dólares)
Comestibles y Bebidas			64,775.83
Habitaciones			72,950.66
Otros ingresos			1,149.90
	Total ventas:		<u>138,876.39</u>
COSTO DE VENTAS:			
Costos de Producción			90,010.05
Costos administrativos hostería			5,309.96
Depreciación activos fijos y de operación			14,324.53
	Total costos:		<u>109,644.54</u>
Utilidad Bruta			<u>29,231.85</u>
GASTOS:			
Gastos administrativos - Quito			34,205.78
Gastos de venta			6,076.86
	Total gastos:		<u>40,282.64</u>
Pérdida operacional			<u>-11,050.79</u>
OTROS GASTOS:			
Gastos financieros			471.66
	Total otros gastos:		<u>471.66</u>
OTROS INGRESOS:			
Otros ingresos			12,318.21
	Total otros ingresos:		<u>12,318.21</u>
Utilidad antes de Participación empleados e Impuesto a la renta			<u>795.76</u>
Más gastos no deducibles			1,347.42
Base para el cálculo del 15% PE.			<u>2,143.18</u>
PARTICIPACION EMPLEADOS	15%	(1)	<u>321.48</u>
Base para el cálculo del 25% IR.			1,821.70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	25%	(1)	<u>455.43</u>
MENOS RETENCION EN LAFUENTE			-934.66
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA			<u>-479.23</u>
UTILIDAD A DISTRIBUIR			<u>18.85</u>
RESERVA LEGAL	10%	(2)	<u>1.86</u>

(1) Contabilizados en el ejercicio 2001.

(2) A Contabilizar en el ejercicio 2002, luego de la decisión en la junta de accionistas.

Ver notas a los estados financieros

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	Capital social	Capital adicional	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2000 (dólares.)	2,400.00	335,362.95	10.31	1,734.10	2,882.25	342,389.61
Transferencia a utilidades retenidas				2,882.25	-2,882.25	0.00
Utilidad a distribuir					18.85	18.85
Saldo al 31/12/2001 (dólares.)	2,400.00	335,362.95	10.31	4,616.35	18.85	342,408.46
Ver notas a los estados financieros						

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

		(dòlares)
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes		143,070.77
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>-124,483.78</u>
Efectivo provisto por las actividades de operación		<u>18,586.99</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones en activos fijos	4	-33,672.24
Adiciones en activos de operación		<u>-1,237.28</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-34,909.52</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos de accionistas		<u>16,000.00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>16,000.00</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Dsiminución en el efectivo y equivalente de efectivo		-322.53
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		1,065.79
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año		<u>743.26</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

ATAMARITUR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>	(dòlares)
Utilidad del ejercicio		18.85
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación-activos fijos	4	13,550.13
Depreciación-activos de operación		774.40
Participación empleados		321.48
Impuesto a la Renta		<u>455.43</u>
		15,120.29
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar		3,207.41
Inventarios		-2,606.79
Activos diferidos		-12,805.25
Cuentas por pagar		15,761.21
Gastos acumulados por pagar		<u>-89.88</u>
		<u>3,466.70</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>18,586.99</u></u>

Ver notas a los estados financieros

ATAMARITUR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

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%
Vehículos	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. CUENTAS POR COBRAR

	(dólares)
Tarjetas de crédito	3,319.02
Anticipos	22,310.91
Cuentas por cobrar empleados	688.26
Retención en la fuente	479.23
Otros	595.50
Total	27,392.92

*Agustín
Latorre*
*Andrés
Fernando
Latorre*

3. INVENTARIOS

	(dólares)
Alimentos	2,735.98
Bebidas	664.24
Boutique y otros	75.20
Total	3,475.42

4. ACTIVO FIJO, NETO

Durante el año 2001, el movimiento de la cuenta activo fijo es como sigue:

	Saldo inicial	Movimiento		Saldo final
	al 31/12/2000	Adiciones	Ventas	al 31/12/2001
		(dólares)		
Terrenos	17,571.80			17,571.80
Edificios y construcciones	438,223.90			438,223.90
Vehículos	9,754.36	31,281.07	9,754.36	31,281.07
Muebles y enseres	1,561.72	119.49		1,681.21
Maquinaria y Equipos	9,190.40	1,461.68		10,652.08
Equipo de computación	2,766.64	810.00		3,576.64
Subtotal	479,068.82	33,672.24	9,754.36	502,986.70
Depreciación acumulada	71,193.81	13,550.13	9,754.36	74,989.58
Total	407,875.01	20,122.11	0.00	427,997.12

5. ACTIVOS DE OPERACIÓN

	(dólares)
Lencería	3,732.70
Otros	2,710.24
Depreciación activos de operación	-1,425.03
Total	5,017.91

6. ACTIVOS DIFERIDOS

	(dólares)
Gasto mantenimiento hostería	11,097.31
Publicidad prepagada	2,067.81
Otros	309.09
Amortización acumulada	<u>-129.80</u>
Total	<u><u>13,344.41</u></u>

7. CUENTAS POR PAGAR

	(dólares)
Margarita Ponce (Gastos de representación)	4,527.42
Margarita Ponce (Préstamos)	13,408.01
Anticipo Reservas	8,016.76
IVA por pagar	368.74
SRI-retenciones	1,189.05
IESS	1,865.41
10% Servicios Ventas	1,924.80
Megafrio	799.20
Gmac (Chevrolet)	9,491.21
Otras	<u>428.33</u>
Total	<u><u>42,018.93</u></u>

8. DOCUMENTOS POR PAGAR

	(dólares)
Ponce Evelyn	<u>5,580.00</u>
Total	<u><u>5,580.00</u></u>

Corresponden a préstamos en CDR'S

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	(dólares)
Remuneraciones	<u>2,907.11</u>
Total	<u><u>2,907.11</u></u>

10. PASIVO LARGO PLAZO

	(dólares)
Corresponde a préstamos de accionistas:	
Margarita Ponce	41,202.00
Klein Kurt	<u>42,614.39</u>
Total	<u><u>83,816.39</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. El saldo puede ser capitalizado previa compensación con las pérdidas acumuladas. El saldo al 31/12/01 es de \$ 335,392.95.