

Dr. Gonzalo Reyes Aguirre
C.P.A. 4022/SC-RNAE 211

Quito, 15 de Mayo del 2.002

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA EMPRESA

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA. "PARUTEC"

- 1) Hemos auditado el balance General Consolidado de la EMPRESA PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA. "parutec", al 31 de diciembre del 2.001, y los correspondientes Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra Auditoria.
- 2) Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposición erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; así como con las Resoluciones de carácter general y obligatorio emitido por el Directorio General de Servicios de Rentas Internas. Una Auditoria incluye el examen en base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, así como una evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Gerencia y consideramos que nuestra Auditoria nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.
- 3) En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA.

"PARUTEC", al 31 de diciembre del 2.001, los resultados de sus operaciones, los Cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de aplicación obligatoria, para el registro de operaciones, preparación y presentación de Estados Financieros, modificadas por Normas y Prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,



Dr. Gonzalo Reyes Aguirre
C.P.A. 4022/SC-RNAE 211

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION

DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	PARCIALES	TOTALES
ACTIVOS CORRIENTES			13,750.20
Caja Bancos	3	2,999.19	
Cuentas por Cobrar	4	8,388.51	
Pagos Anticipados	5	<u>2,362.50</u>	
ACTIVOS FIJOS			565,902.16
Propiedad Planta y Equipo	6	604,169.22	
(-) Depreciación Acumulada	6	(38,267.06)	
OTROS ACTIVOS			
Cargos Diferidos	6	<u>2,230.64</u>	<u>2,230.64</u>
TOTAL ACTIVOS			<u><u>\$581,883.00</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			18,957.39
Cuentas Por Pagar	7	16,531.45	
Obligaciones Sociales	8	717.81	
Obligaciones Adm. Tributarias	9	<u>1,708.13</u>	
PASIVOS A LARGO PLAZO			223,855.81
Obligaciones a Largo Plazo	10	<u>223,855.81</u>	
TOTAL PASIVOS			<u>242,813.20</u>
PATRIMONIO			339,069.80
Capital Social	11	96.00	
Aportación Fut.Capitalización	11	28,594.00	
Reserva de Capital	12	325,196.69	
Pérdida del Ejercicio		<u>(14,816.89)</u>	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u><u>\$581,883.00</u></u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS SON PARTE INTERGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		129,539.67
Ventas Netas	<u>129,539.67</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		100.80
Interes Ganado	29.68	
Otros Ingresos	<u>71.12</u>	
TOTAL INGRESOS		<u>129,640.47</u>
COSTOS		
(-) COSTOS DE VENTAS		(84,368.84)
Materiales Prima	10,104.53	
Mano de Obra	18,301.06	
Costos de Fabricación	<u>55,963.25</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		45,271.63
(-) COSTOS OPERACIONALES		(28,927.63)
Gastos de Administración	18,626.76	
Gastos de Ventas	<u>10,300.87</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>16,344.00</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES		(31,160.89)
Gastos comisiones bancarias	633.39	
Cargos tarjetas de crédito	75.61	
Intereses bancarios en prestamos	<u>30,451.89</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO 2.001		<u><u>(14,816.89)</u></u>

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA
"PARUTEC"
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 01/01/2001 AL 31/12/2001
(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAP.	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS JERC.ANTERIORE	RESULTADOS AÑO 2.001	TOTAL
SALDO AL 01-01-2001	96.00	28,594.00	338,905.82	(13,709.13)		353,886.69
PERDIDA DEL EJERCICIO 2.001					(14,816.89)	(14,816.89)
COMPENSACION DE PERDIDAS ACUMULADAS			(13,709.13)	13,709.13	0.00	0.00
SALDO AL 31/12/2.001	96.00	28,594.00	325,196.69	0.00	(14,816.89)	339,069.80

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	VALORES	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	129,539.67	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(84,368.84)	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	45,170.83	
INTERESES RECIBIDOS	29.68	
INTERESES PAGADOS	(30,451.89)	
OTROS INGRESOS	71.12	14,819.74
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		14,819.74
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(4,774.01)
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		10,045.73
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		(7,046.54)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		\$2,999.19

PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA.
(PARUTEC)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.001**

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Empresa PARADEROS TURISTICOS ECUATORIANOS CIA. LTDA. "PARUTEC"., está constituida en Quito, el 29 de octubre de 1.996, cuyo objeto es el desarrollo y manejo de la actividad hotelera y turística incluyendo la administración de hoteles, hostales y paraderos turísticos destinados al hospedaje, así como al manejo de lugares de atractivo turístico.

También realiza excursiones, viajes, visitas y otras actividades destinadas al fomento y desarrollo tanto en el Ecuador como en el Extranjero.

Además celebra contratos de asociación, consorcio o subcontratos con personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

La Compañía, mantiene las siguientes políticas y prácticas contables que están de acuerdo en sus aspectos más importantes, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

2.1- BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, corresponden a las operaciones financieras que se efectuaron entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2001.

Los estados financieros se prepararon de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, en base a los costos históricos en las fechas que ocurrieron las transacciones.

2.2.- CUENTAS PÓR COBRAR

Incluye las Cuentas por Cobrar a Clientes que son recuperables en el curso normal del negocio dentro de un año. La compañía, mantiene sus registros de conformidad con las normas y términos normales del comercio en general.

Al 31 de Diciembre del 2.001, la cartera por cobrar Clientes asciende a USD. 8.388,51 equivalentes al 100%.

2.3.- PROPIEDAD PLANTA EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

La propiedad, planta y equipo, están registrados a su valor histórico. Los cargos por depreciación, se calcula bajo el método de línea recta, las tasas de depreciación se basan en los porcentajes determinados por la Legislación Tributaria.

Los porcentajes anuales son los siguientes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cocina	10%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de lavado	10%

2.4.- CARGOS DIFERIDOS

Los Cargos Diferidos son todos aquellos valores que por su naturaleza no pueden ser considerados totalmente como gasto en un solo ejercicio, y son registrados por su valor original para ser depreciados en varios ejercicios.

2.5.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía, está conformado por el Capital de los Socios, los aportes realizados tanto en bienes como en efectivo para futura Capitalización, y el saldo de la cuenta Reserva de Capital, luego de haber compensado las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

NOTA 3.- EFECTIVO

El resumen de Caja y Bancos es como sigue:
(Expresado en dólares)

Caja Chica	250,00	
Bancos	2.749,19	
SUMAN:		\$ 2.999,19
		=====

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de obligaciones por cobrar es como sigue:
(Expresado en dólares)

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES: \$ 8.238.51

Tarjetas de Crédito	367.73	
Empleados	21.86	
Explorandes	3.621.43	
Karin Rasmussen	70.00	
Kleintours	201.05	
Turivisión	57.61	
Angermeyers-Exodus	208.23	
Metropolitan Tourin	656.96	
Cretertour	572.34	
US\$ Miami	(101.76)	
Otras Agencias	2.563.06	

ANTICIPOS VARIOS 150,00

Anticipos Varios 150.00

TOTAL \$ 8.388,51

=====

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

(Expresado en dólares)

El saldo de esta cuenta está conformada por: Seguros y crédito tributario a favor de la empresa así:

Seguros	1.074.72	
1% Retenciones en la fuente 2.000	589.07	
1% Retenciones en la fuente 2.001	698.71	2.362,50
TOTAL		\$ 2.362.50
		=====

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta esta conformado por: Edificios, equipos de cocina, equipos de computo y equipo de lavado.

(Expresado en dólares)

NOMBRE	SUB TOTAL	TOTAL
EDIFICIOS	\$ 686.383,54	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(138.929,25)</u>	547.454,29
MUEBLES Y ENSERES	13.024,53	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(4.642,08)</u>	8.382,45
INSTALACIONES	4.586,49	
(-) DEPRECIACION ACUMALADA	<u>(1.730,69)</u>	2.855,80
EQUIPO DE COCINA	9.502,96	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(4.720,95)</u>	4.782,01
EQUIPO DE COMPUTO	5.847,95	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(4.218,50)</u>	1.629,45
EQUIPO DE LAVADO	1.063,95	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(265,79)</u>	798,16
TOTAL ACTIVOS FIJOS		\$565.902,16
		=====

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

El detalle de cargos diferidos es como sigue:

(Expresado en dólares)

NOMBRE	PARCIAL	TOTAL
LENCERIA	2.848.72	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	<u>(914,17)</u>	1.934,55
ACCESORIOS	2.282,14	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	<u>(1.986,05)</u>	296.09
TOTAL		<u>\$2.230,64</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Cuentas por Pagar es como sigue:

(Expresado en dólares)

SEGUROS POR PAGAR	318,03
ING. JAVIER AGUIRRE	6.731,00
SR. GEORGE FLETCHER	6.746,00
PRESTAMOS BANCARIOS	2.112,76
OTROS PRESTAMOS	<u>623,66</u>
TOTAL	<u>\$ 16.531,45</u>

NOTA 8.- OBLIGACIONES SOCIALES

Está constituido por obligaciones sociales a corto plazo.

(Expresado en dólares)

	TOTAL
IESS	149,62
FONDOS DE RESERVA	295,50
DECIMO TERCER SUELDO	58,00
DECIMO CUARTO SUELDO	16,08
VACACIONES	<u>198,61</u>
TOTAL	<u>\$ 717,81</u>

NOTA 9.- OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo se encuentra Compuesto por Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, es como sigue:

(Expresado en dólares)

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	1.666,03
1% RETENCIONES EN LA FUENTE	2,10
5% RETENCIONES EN LA FUENTE	40,00
TOTAL	<u>\$ 1.708,13</u>

NOTA 10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El detalle del Pasivo a Largo Plazo es como sigue:

(Expresado en dólares)

BANCO DEL PACIFICO MD05-1000620-21287	16.852,60
C.F.N. MULTISECTORIAL 191.587	151.673,45
BANCO DEL PACIFICO S.A. 10006607-66	55.329,76
TOTAL	<u>\$ 223.855,81</u>

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Representa el pago de la totalidad del Capital Social y el Aporte para Futuras Capitalizaciones.

Es como sigue:

(Expresado en Dólares)

CAPITAL SOCIAL	96,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	28.594,00
TOTAL	<u>\$ 28.690,00</u>

NOTA 12.- RESERVA DE CAPITAL

La Cuenta Reserva de Capital, podrá contablemente compensar las pérdidas del ejercicio y las acumuladas de ejercicios anteriores de acuerdo a la resolución No. 01.Q ICI 017 emitido por la Superintendencia de Compañías y publicada en el registro Oficial 483 del 28 de Diciembre del 2.001, se descompone así:

(Expresado en dólares)

Reserva de Capital	\$ 338.905,82	
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	<u>\$ (13.709,13)</u>	325.196.69
TOTAL		<u>\$325.196,69</u> =====

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre El 31 de diciembre del 2.001 y la presentación del informe en el mes de mayo del 2.002, no se han producido eventos que puedan tener efectos en los Estados Financieros.

La empresa ha pagado los impuestos retenidos los del mes de diciembre del 2.001: Retenciones en la Fuente \$42,10, Impuesto al Valor Agregado \$1.086,49, el 16 de enero del 2.002, Depositó realizado en la cuenta del Banco del Pacífico.

Atentamente,



Dr. Gonzalo Reyes Aguirre
C.P.A. 4022/SC-RNAE 211