

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2011

DE LA COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A.
COMTUBAÑOS S.A.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794



Rebeca Idrovo Polo

**INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL AÑO ECONOMICO 2011 DE COMPAÑÍA
TURISMO BAÑOS S.A.**

INFORMACION GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 de COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A., se realizo de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's, NIC's y NIIF's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoria, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de Control del Ecuador.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2011, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A.

DICTAMEN

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado el Balance General de COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A.; así como los correspondientes Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros; al 31 de diciembre 2011, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se adjuntan junto al Informe de Cumplimiento Tributario.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con norma contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.
3. Tal como se explica en la Nota 4, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

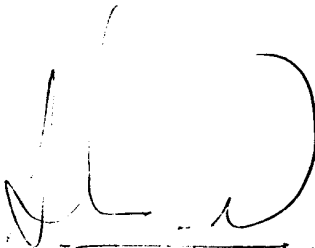
4. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador e internacionalmente en lo que estas no contemplen. Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
5. Una Auditoria incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, 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 Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINION

6. En nuestra opinión, y con lo indicado en las notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A., por el año terminado el 31 de diciembre 2011, el Balance General, el resultado de sus operaciones, el flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
7. Se lleva a efecto el inventario físico de Propiedades Planta y Equipo, que en el año 2012 será conciliado.

8. Debido a lo explicado en el párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y señores Directores, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de COMPAÑÍA TURISMO BAÑOS S.A., en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.
9. De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento de R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2011, será presentado por separado hasta mayo 31 de 2012, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

Cuenca, 2 de abril del 2012



C.P.A. Juan Carlos Arias Tapia
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional de Auditores Externos N° SC-RNAE-794

COMPANÍA TURISMO BAÑOS S.A

AV. RICARDO DURAN S/N Y ENTRADA A HUIZHIL

Telefono: 072892457 072893109

Balance General

Fecha de Corte: 31/12/2011

Moneda: Dolares

CodCuenta	Cuenta	Sucursal	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
1	ACTIVOS		1,456,264.46			
101	CORRIENTES			48,987.57		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				48,987.57	
1010102	Caja Chica					117.35
1010103	Banco de Machala					239.10
1010104	Cooperativa Baños					48,058.32
1010105	Cooperativa Jep					507.91
1010106	Cooperativa Erco					64.89
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			75,896.97		
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO				31,785.96	
101020302	Cooperativa Erco					31,785.96
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				44,111.01	
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes					35,373.21
101020503	Anticipo a Proveedores					4,917.80
101020504	Otras Cuentas por Cobrar					570.00
101020505	Otras Cuentas por Cobrar Consorcio					3,250.00
10103	INVENTARIOS			85,655.10		
1010301	Inventario para Mantenimiento				85,655.10	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			70,929.14		
1010502	Ret.Fte. Impuesto a la Renta				503.84	
1010503	Credito Tributario				56,837.80	
1010504	Anticipo del Impuesto a la Renta				13,520.30	
1010505	Ret. Fte. Iva				67.20	
102	ACTIVO NO CORRIENTE			1,174,795.68		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				1,541,866.76	
1020101	Equipo de oficina					1,689.85
1020102	Muebles y Enseres					206.99
1020103	Equipo de Computacion					1,969.92
1020104	Vehiculos					1,470,000.00
1020105	Terrenos					68,000.00
102112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA				-367,071.08	
10211201	Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina					-165.00
10211202	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres					-16.80
10211204	Depreciacion Acumulada Vehiculos					-325,251.12
10211205	Depreciacion Acumulada					-41,638.16
2.	PASIVOS		-274,384.54			
201	CORRIENTES			-274,384.54		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-122,899.87	
2010301	Proveedores					-118,051.73
2010302	Sueldos x Pagar					-3,764.45
2010303	Otras Cuenta por Pagar					-1,083.69
20105	PROVISIONES				-1,420.47	
2010501	Decimo Tercer Sueldo					-325.47
2010502	Decimo Cuarto Sueldo					-1,095.00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				-2,710.59	
2010702	RET.FTE. IR 1%					-209.27
2010703	RET.FTE. IR 2%					-357.48
2010704	RET.FTE. IR 8%					-21.74
2010705	RET.FTE. IR 10%					-119.78
2010706	RET. FTE. IVA 30%					-70.71
2010707	RET.FTE IVA 70%					-248.10
2010708	RET.FTE. IVA 100%					-715.72
2010710	IESS por Pagar					-967.79
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS				-147,353.61	
2010801	Prestamo Accionistas					-147,353.61
3	PATRIMONIO		-1,534,916.25			
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			-8,400.00		
3010101	Capital Social				-8,400.00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION			-1,524,468.69		
30201	Aporte para Futuras Capitalizaciones				-1,524,468.69	
304	RESERVAS			-2,047.56		
30401	Reserva Legal				-2,047.56	
			-1,534,916.25			
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-353,036.33			

GERENTE

CONTADOR

COMPANIA TURISMO BAÑOS S.A

AV. RICARDO DURAN S/N Y ENTRADA A HUIZHIL

Telefono: 072892457 072893109

Estado de Perdidas y Ganancias

Fecha Desde: 01/01/2011

Fecha Hasta: 31/12/2011

CodCuenta	Cuenta	Nivel 0	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
4	INGRESOS	945,771.65			
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		939,066.14		
4102	PRESTACION DE SERVICIOS			386,052.79	
4106	INTERESES			16,759.74	
410601	Intereses Bancarios				1,276.38
410602	Intereses en Inversiones				15,483.36
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			536,253.61	
410802	Aportes por Transferencia de acciones				10,000.00
410803	Aportes Accionistas				526,253.61
43	OTROS INGRESOS		6,705.51		
4301	Otros Ingresos			1,645.96	
4302	Otros Ingresos varios			5,059.55	
	TOTAL INGRESOS	945,771.65			
5	COSTOS Y GASTOS	-1,298,807.98			
52	GASTOS		-1,298,807.98		
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS			-1,298,807.98	
52010101	GASTOS DE PERSONAL				-60,285.73
52010102	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				-7,547.20
52010103	SERVICIOS VARIOS				-507,157.49
52010104	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS				-350,923.17
52010105	DEPRECIACIONES				-325,432.92
52010106	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS				-7,993.59
52010107	OTROS GASTOS				-38,047.41
52010108	PROVISIONES				-1,420.47
	TOTAL GASTOS	-1,298,807.98			
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-353,036.33			

Potencio A. Lugo

GERENTE

[Firma]
CONTADOR