

EC. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

MSA



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

UNITRAV CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE UNITRAV CIA. LTDA.

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **UNITRAV CIA. LTDA.**, por el período comprendido del 1 de enero del 2004 al 31 de diciembre del 2004, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **UNITRAV CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- La empresa no nos ha proporcionado el estado de Flujo de Fondos.

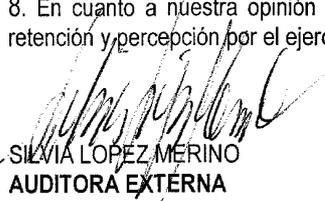
4.- Auditoria no emite opinión sobre las siguientes cuentas: Caja General, Clientes, Cuentas por Cobrar, Cuentas Por Pagar e Impuestos, pues hay inconsistencias en cada una de ellas.

5. Nuestra auditoria corresponde al ejercicio 2004 y no a otro ejercicio económico.

6. En mi opinión, a excepción del punto 3 al 5 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **UNITRAV CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2004, y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

7. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2004, nos muestra que el país no ha logrado alcanzar una estabilidad económica, y mantiene varios puntos negros que impiden el pleno desarrollo, entre ellos a mi entender tenemos la inseguridad jurídica y la galopante corrupción.

8. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2004, se emitirá por separado.


SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Febrero del 2007

AGECIA DE VIAJES INTERNACIONAL UNITRAV CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	Notas.	SALDO 31.12.2003	SALDO 31-dic-04
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	47,806.50	42,178.70
Cuentas por Cobrar	2	21,289.50	184,745.30
Impuestos Anticipados	3	3,524.84	5,125.07
Gastos Prepagados	4	-	820.00
		-	
Total Activo Corriente		72,620.84	232,869.07
Activo No Corriente			
Activo Fijo	5	1,884,671.00	1,850,880.37
Depreciación acumulada	5	- 346,871.00	- 384,280.75
Otros activos no corrientes	6	-	141,425.47
		-	
Total Activo No Corriente		1,537,800.00	1,608,025.09
TOTAL ACTIVOS		1,610,420.84	1,840,894.16
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Financieras y Proveedores	7	85,924.00	239,413.15
Sueldos y Beneficios por Pagar	8	2,666.00	7,517.07
Impuestos por Pagar	9	1,886.00	22,945.62
Otros Acreedores	10	9,380.00	1,251,921.02
Diferencia			9.52
TOTAL PASIVO		99,856.00	1,521,806.38
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones financieras		1,187,652.00	-
PATRIMONIO	11		
Capital Social	11	8,040.00	8,040.00
Reserva de Capital	11	320,498.56	320,498.56
Resultado Ejerc. anteriores	11	- 13,589.18	- 13,589.18
Resultado del Período	11	7,963.44	4,104.12
Diferencia	11		34.28
TOTAL PATRIMONIO		322,912.82	319,087.78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,610,420.82	1,840,894.16

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AGENCIA DE VIAJES INTERNACIONAL UNITRAV CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

CUENTAS	Notas	SALDOS 31/12/2004
	12	
INGRESOS		
Ingreso Neto Operacional 12%		69,808.61
Ingreso Neto Operacional 0%		11,176.66
Pasajes Aereo		3,509.00
Otros Ingresos		278,868.46
Descuentos y Devoluciones	-	5,305.37
Otros Ingresos No Operacionales		364.04
TOTAL INGRESOS		358,421.40
	13	
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS DE PRODUCCION		133,673.29
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		136,204.44
GASTOS FINANCIEROS		84,439.55
		-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		354,317.28
		-
RESULTADO DEL EJERCICIO		4,104.12

Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

UNITRAV CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	Utilidad o Perdida Ejercicio		TOTAL
			Pérdidas anteriores	Resultado del Ejercicio	
Saldos Iniciales	8,040.00	320,498.56	-13,589.18	7,963.44	322,912.82
Transferencia			0.00	-7,963.44	-7,963.44
Resultado Ejercicio				4,104.12	4,104.12
Diferencia				34.28	34.28
TOTAL	8,040.00	320,498.56	-13,589.18	4,138.40	319,087.78

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA: COMPAÑÍA UNITRAV CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía NO están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias

Identificación de la Compañía

UNITRAV CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, desde el 22 de abril de 1980 se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el Notario Primero, Dr. Jorge Machado Cevallos, inscrita en el registro mercantil No. 6729.

Operaciones

UNITRAV CIA. LTDA., ha sido creada con el objeto de dedicarse a toda el área de turismo como es la organización y operación de viajes combinados dentro y fuera del país, servicios complementarios, asesoramiento, mediación turística, y demás actividades correspondientes al área de turismo.

Los registros contables de las operaciones se conforman de dos, una contabilidad para el Hotel Paraíso en Atacames y otra Contabilidad para las oficinas de Agencia de Viajes Quito.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados financieros no está en total acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones.

Los registros contables se encuentran duplicados, hay dos contabilidades unas por el Hotel Paraíso en Atacames y otra por los movimientos de la oficina de viajes en Quito, el balance consolidado no cierra operaciones abiertas en una y otra empresa y no cumple el principio contable del mismo ente económico.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

UNITRAV CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2004 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Inmuebles, Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Vehículos, Equipos de Computación, Instalaciones y Mejoras, Equipo Menor y Terrenos.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.33%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Equipo Menor	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra los cargos diferidos de las cuentas de Cheques en Garantía, Licencias Programas de Computación y Gastos de Constitución para ser amortizados en el tiempo de duración.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado T.MAX adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores, activos fijos.

Existen dos contabilidades un balance consolidado, que no es correspondiente a los balances individuales.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Cheques protestados, Socios y Directivos por cobrar, Anticipo Proveedores y Préstamos Empleados.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2004 no ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar, perdiendo de esta forma este beneficio tributario

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no registra inventarios en las cuentas de menaje de casa, utilería de cocina y demás suministros y materiales que mantiene en stock para el Hotel en Atacames.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no registra inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2004 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y no ha entregado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, la empresa no dispone de organigramas que deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual alguna.

Precios de Transferencia

Durante el año 2004, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ASPECTOS CONTABLES

Auditoría Externa durante el examen realizado, tomó como muestra las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

RUBROS EXAMINADOS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

UNITRAV			
CAJA BANCOS			
AL 31 DICIEMBRE.04			
	UNITRAV	GHP	CONSOLIDADO
	SALDO	SALDO	SALDO
CUENTAS	31-dic-04	31-dic-04	31-dic-04
CAJA			
Caja General Quito	10,716.00	0.00	10,716.00
Caja General Atacames	1,520.60	4,959.78	6,480.38
Caja Cheques al Día Atacames		17,012.49	17,012.49
Caja Cheques al Día Quito	3,936.31	0.00	3,936.31
Caja Chica Quito	90.00	0.00	90.00
Sobrante y Faltante de Caja Chica	32.51	0.00	32.51
Caja Documentos	3,145.08		3,145.08
			0.00
Total Caja	19,440.50	21,972.27	41,412.77
BANCOS			
Pichincha Cta Cte. 512114-0	180,555.92	-180,209.99	345.93
Pichincha Cta Ahorro 3346572100	420.00	0.00	420.00
Total Bancos	180,975.92	-180,209.99	765.93
TOTAL CAJA BANCOS	200,416.42	-158,237.72	42,178.70
TRASPASO DE FONDOS			
Traspaso a Gran Hotel Paraíso	44,254.82	-44,254.82	0.00
Total Traspaso	44,254.82	-44,254.82	0.00
TOTAL DISPONIBLE	244,671.24	-202,492.54	42,178.70

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CAJAS

Según el señor contador, Lcdo. Carlos Larrea, la empresa no tiene ninguna acta u otro documento de respaldo que indique el valor entregado y el responsable de las cuentas cajas tanto de Quito como de Atacames.

a.- CAJA GENERAL QUITO

La empresa tiene dos centros de operación el uno es Quito y el Otro está ubicado en Atacames Esmeraldas. El valor de la caja general al 31 de diciembre del 2004 por \$10.716,=, valor que NO se encuentra sustentado con el saldo del libro Mayor, mismo que tiene un valor de \$-18.983.09, lo que significa que hay un faltante en caja de \$29.699.09, el saldo del libro mayor tiene movimientos hasta el mes de Mayo 11.05.04. Auditoría externa se abstiene de opinar sobre esta cuenta

b.- CAJA GENERAL ATACAMES

La empresa lleva dos contabilidades, una por UNITRAV, Quito y otra Por HOTEL GRAN PARAISO en Atacames, por esta razón la empresa tiene dos saldos en esta cuenta, que suman un total de \$6.480,98. En la cuenta de Caja General Atacames existe un ajuste al final del ejercicio donde se retira de esta caja el valor de \$104.000,= sin documento de soporte que indique hacía donde se retira este dinero de caja. Auditoría no puede opinar sobre transacciones sin documentos.

c. CAJA CHEQUES AL DIA ATACAMES

En esta cuenta se registran los cheques que se reciben al día por las operaciones de la empresa, y que se depositan según su vencimiento, en el caso de Atacames, el saldo que viene de los ejercicios anteriores se encuentra con saldo negativo, contrario a su naturaleza, se encuentra en deuda por \$3.355.22, y el saldo de \$17.012.49 no tiene un detalle de respaldo que indique cuales son los cheques que no han sido depositados, los movimientos mensuales no coinciden con los depósitos y no tiene un sistema adecuado para cruzar valores recibidos de clientes en cheques con valores depositados.

d.- CAJA CHEQUES AL DÍA QUITO

El saldo de esta cuenta se encuentra con un saldo inicial negativo de -\$463.33, no tiene un detalle de estos valores ni un anexo de los cheques en caja,

f.- SOBRANTE Y FALTANTE DE CAJA CHICA QUITO

En esta cuenta se registra diferencias en los reportes de caja, la empresa no ha definido el sujeto pasivo que sea el deudor de este saldo final. Auditoría no puede opinar sobre esta cuenta.

g. CAJA DOCUMENTOS

La empresa registra en esta cuenta en Mayo 21 del 2004, la compra de CDR, certificados mismos que auditoría no pudo evidenciar su existencia por cuanto el egreso no tiene documento de respaldo alguno ni del valor original.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Se trata de bonos de inversión que generan cierta rentabilidad y cuya cuenta correcta es inversiones a corto o largo plazo, hasta el cierre del ejercicio no se ha registrado rendimiento alguno.

BANCOS

La empresa maneja dos cuentas en el Banco Pichincha, una cuenta corriente y otra cuenta de ahorros, el saldo contable tiene el valor de \$345,93, el saldo en el estado de cuenta bancario tiene un valor de \$339.93, hay una diferencia de \$6.=, que es por notas de débito no registradas.

En la cuenta ahorros en el Banco Pichincha, el saldo contable no pudo ser verificado por Auditoría Externa, por cuanto no se nos entregó copia de la Libreta respectiva.

Las conciliaciones bancarias que realiza la empresa no tiene la firma de aprobado.

2.- CUENTAS POR COBRAR

2.1. CLIENTES

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	UNITRAV	GHPARAISO	TOTAL	CONSOLIDADO
				CIA.
CLIENTES				
Asoc. Corditex (La Internacional)	63.26	-	63.26	63.26
Asoc. Cosep.	218.40	-	218.40	218.40
Asoc. Asepco	-	-	-	- 81.55
Asoc. Prof. Colg. Jim. IRW	-	-	-	- 693.65
Asoc. Congreso Nacional Asocel	569.53	-	569.53	569.53
Asoc. Pasteurizadora Quito	31.79	-	31.79	31.79
Asoc. Tame	96.92	-	96.92	96.92
Asoc. El Comercio		-	-	- 649.89
Charles Flowers S.A.		-	-	- 1,980.00
Natufloor Vimare		-	-	- 1,801.50
Hormigones Rocafuerte	647.61	-	647.61	647.61
Florsel		-	-	- 1,932.00
I.L.S.A.		-	-	- 5,376.00
Cooperativa 15 de Agosto		-	-	- 1,500.00
Cartonera Pichincha		-	-	- 759.50
Ecuadorian Flowers	3,000.00	-	3,000.00	3,000.00
Rosas Conection		-	-	- 800.00
Coop. Trans. Disutr		-	-	- 0.04
Ecuarunari		-	-	- 13,069.00
Denmar S.A.		-	-	- 4,053.14
Ministerio Bienestra Social		-	-	- 1,386.96
Provideña S.A.		-	-	- 402.50
Asoc. Prof. Col. 24 de Mayo		-	-	- 268.12
AT&E Corporation Cía Ltda.	354.97	-	354.97	6,905.16

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Asoc. Empl. Solca		-	-	517.54
Asoc. Col. Spellman		-	-	12.14
Lencería Fina S.A.	0.30	-	0.30	1,168.30
Asoc. Empl. Direc. Informática	61.88	-	61.88	61.88
Coop. De Ahorro Club de Leones	16.88	-	16.88	16.88
Arclad		-	-	1,598.56
Mecatech		-	-	150.00
Pronaca		-	-	6,518.00
Energy flowers		-	-	6.00
Talleres Mecánica Integ. S.		-	-	344.96
Varios Clientes		-	-	2,821.06
Total Clientes	5,061.54	-	5,061.54	5,061.54

OBSERVACIONES:

La empresa tiene balances separados uno por UNITRAV y Otro por GRAN HOTEL PARAISO, y tiene un balance consolidado de la suma de los dos, como se puede observar los casilleros resaltados en negro no se encuentran en ninguna de las dos contabilidades que sirven para la consolidación.

Esto deja a la auditoria externa sin evidencia para opinar sobre esta cuenta, los clientes que aparecen en el balance consolidado de la empresa no existen en los puntos de venta individuales.

2.2. CLIENTES VALOR Y EFECTIVO AL COBRO

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CLIENTES VALOR Y EFECTIVO AL COBRO	UNITRAV	HGP	TOTAL
Seguros Orientes S.A.	1,662.96	-	1,662.96
Químicos Chetma	108.02	-	108.02
Unitrav		139,821.92	139,821.92
Cheques al Cobro Varios	3,769.19	580.73	4,349.92
Total Clientes Valor y Efect. Al Cobro	5,540.17	140,402.65	145,942.82

Todos los valores sombreados con plomo claro, son saldos que vienen desde el ejercicio anterior, son valores prácticamente incobrables, la empresa no ha realizado la gestión de cobro respectiva.

El valor de \$139.821.92 que consta en HGP, no existe en el balance general de HOTEL, este valor solo aparece en el Balance consolidado, por lo cual auditoria se abstiene igualmente de emitir su opinión en esta cuenta.

La empresa tiene en la cuenta cheques al Día, y en esta cuenta de clientes por cobrar también tiene cheques al cobro Varios, esto es duplicidad de cuentas contables.

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

2.3. CHEQUES PROTESTADOS:

CLIENTES CHEQUES PROTESTADO	UNITRAV	HGP	TOTAL
Cheques Protestados Varios	1,614.50	-	1,614.50

La empresa dentro de sus cuentas por cobrar registra en esta cuenta los cheques de clientes protestados, el saldo viene del ejercicio anterior, que igualmente demuestra la falta de gestión de cobro que la empresa, auditoría se abstiene de opinar sobre este saldo.

2.4. DEUDORES VARIOS:

DEUDORES VARIOS	UNITRAV	HGP	TOTAL
Álvear León Jorge Estuardo	530.00	-	530.00
Colegio Pintag	144.00	-	144.00
Flores Marcelo (Ch. Flower)	70.00	-	70.00
Captur Cam. Provincial Turismo	4.00	-	4.00
Banco del Austro	6,036.71	-	6,036.71
Varios Deudores	425.86	-	425.86
		-	-
Total Deudores Varios	7,210.57	-	7,210.57

El saldo de \$530.00 a cargo del Ing. Jorge Alvear, accionista, la empresa debe acatar la disposición expresa emitida por la Superintendencia de Compañías que prohíbe este tipo de operaciones con los socios, en vista la vinculación que existe, en el sentido estricto de que es lo que deja de recibir por rendimientos del dinero, si éste es colocado en el mercado financiero.

La Empresa tiene otros deudores por cobrar, pero igualmente el saldo sombreado es del ejercicio anterior, por lo cual no es posible emitir opinión alguna.

El valor registrado como Banco del Austro, se trata de depósitos realizados por \$6.311,= que debe ser reclamado por ser incorrecto.

La empresa tiene la cuenta varios deudores, y es el mismo nombre del grupo mayor, su saldo es del ejercicio anterior.

2.5. COMISIONES AEROLINEAS NACIONALES:

AEROLINEAS NACIONALES (Comisiones)	UNITRAV	HGP	TOTAL
Tame	11.47	-	11.47
Icaro	100.99	-	100.99
		-	-
Total Aerolíneas nacionales	112.46	-	112.46

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

2.6 COMISIONES AEROLINEAS INTERNACIONALES

AEROLINEAS INTERNACIONALES (Comis.)	UNITRAV	HGP	TOTAL
Lan Ecuador	34.31	-	34.31
AirEuropa	84.78	-	84.78
Copa Airlines	6.55	-	6.55
		-	-
Total Aerolínea Internacional	125.64	-	125.64

2.7 COMISIONES VARIAS:

COMISIONES VARIAS	UNITRAV	HGP	TOTAL
Seguros Integral	15.40	-	15.40

Se trata de valores que la empresa gana por comisiones, la empresa no cobra en forma inmediata y estos valores que son pequeños y deben desde febrero, julio, septiembre y octubre del 2004.

2.9 CANJE DE CHEQUES:

CANJE DE CHEQUES	UNITRAV	HGP	TOTAL
Cheques Canjeados	5,648.16	-	5,648.16

La cuenta canje de cheques no existe, no hay sujeto pasivo del cobro, la empresa registra en esta cuenta valores que entrega a cambio de cheques, lo que es una cuenta por cobrar a cada uno de los beneficiarios de la entrega.

Al realizar funciones des canje de cheques la empresa no está cumpliendo el objetivo social de la misma, el cual es promover la industria del turismo y no el financiar a terceros.

Dentro de los cambios de cheques existe en este ejercicio un valor de \$664,= que corresponde al socio Ing. Jorge Álvear accionista de la empresa, como indicamos antes la empresa no puede efectuar este tipo de transacciones con los socios.

2.10 DOCUMENTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

DOCUMENTOS. POR COB. TARJETAS	UNITRAV	HGP	TOTAL
Dinners del Ecuador S.A.	- 4,067.37	8,069.00	4,001.63
Mastercard	- 4,798.57	4,798.57	-
Visa Banco del Pichincha	- 2,045.98	2,045.98	-
American Express	- 520.95	520.95	-
Visa Pacificard	2,960.62	1,456.95	4,417.57
Visa Banco Internacional	- 307.40	307.40	-
Visa Banco Guayaquil	2.28	278.66	280.94
Visa Bancard	- 0.96	220.00	219.04
Visa Produbanco	- 60.00	60.00	-
Total Tarjetas	- 8,838.33	17,757.51	8,919.18

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

La empresa tiene en la contabilidad de UNITRAV, saldos negativos, con signo contrario a su naturaleza su lectura es que las empresas de tarjetas de crédito pagaron en exceso esos valores.

Las cuentas por cobrar tarjetas de crédito tienen una mora de más de 4 a 6 meses

2.11 CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y SOCIOS

ANTICIPO EMP. ADMINISTRACION	UNITRAV	HGP	TOTAL
Alvear Leon Manuel Alvear	200.00	-	200.00
?	3.68	-	3.68
?	40.00	-	40.00
		-	-
Total Empleados Adm.	243.68	-	243.68
		-	-
PRESTAMOS EMPLEADOS. QUITO		-	-
Vaca Jácome Silvia Alexandra	205.88	-	205.88
Jaramillo Ana	20.00	-	20.00
Torres Norma	60.00	-	60.00
		-	-
Total Prestamos Empleados Quito	285.88	-	285.88
		-	-
PRESTAMOS SOCIOS		-	-
Alvear León Manuel León	2,032.03	-	2,032.03
Alvear Leon Cesar	150.00	-	150.00
		-	-
Total Socios por cobrar	2,182.03	-	2,182.03
		-	-
COMPRAS Y GASTOS PARA ATACAMES			-
Alvear Leon Manuel León	22,096.24	- 14,712.80	7,383.44

La cuenta 1.1.2.7.01.04, no tiene nombre alguno, su saldo viene del ejercicio anterior. \$3.68

La cuenta 1.1.2.7.01.06, no tiene nombre alguno, su saldo viene del ejercicio anterior \$40,=

El Dr. Alvear tiene un préstamo desde el 1 de Octubre.04 sin cancelar a diciembre.04, es socio de la empresa.

Silvia Vaca, no cancela préstamo de año anterior \$150,= y préstamo de sep.04 por \$55.86

Ana Jaramillo tiene saldo por cobrar \$20,= desde el ejercicio anterior.

Norma Torres tiene un saldo año anterior de \$50,= y un valor en sep.04 de \$10.

El socio Dr. Manuel León tiene un saldo del año anterior de \$2.007.03 y un valor de \$25 en septiembre.04.

El socio Señor César Alvear, tiene un saldo sin cancelar desde el año anterior por \$150.

El socio Dr. Alvear tiene fondos para compras en Atacames, en la cuenta de UNITRAV

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

No hay abono alguno excepto \$120,= y en la cuenta de HGP, tiene descargos por \$14.712.80 en negativo con un cargo de \$653,=, debiendo a la empresa al 31 de diciembre.04 \$7.383.44.

(-) PROVICIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no ha utilizado el beneficio tributario otorgado por el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a realizar la provisión del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar, que en este caso es el siguiente:

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los saldos de esta cuenta con como sigue:

CUENTAS	SALDO 31-dic-04
IMPUESTO ANTICIPADOS	
IVA en compras	2,088.59
Retenciones de I.V.A.	-
Retenciones en la Fuente	3,036.48
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	5,125.07

Se revisó el formulario 104, de diciembre 31 del 2004, para verificar si el valor del impuesto anticipado IVA compras que indica el balance, está realmente en la declaración como crédito tributario para el mes siguiente, constatando que no existe valor alguno en este casillero, por lo cual el valor del balance no es correcto, auditoría se abstiene de opinar sobre esta cuenta.

En el libro mayor auxiliar se encuentran otros valores que no hay en el balance general como son:

IMPUESTO ANTICIPADOS	31.12.04 My
IVA en compras	986.97
RETENCIONES IVA	380.31

4. GASTOS PREPAGADOS

La cuenta se compone de los siguientes rubros.

CUENTAS	SALDO 31-dic-04	Notas.
ANTICIPO PROVEEDORES		
Hotel Mediterráneo	300.00	Saldo año anterior
Hostería Luz de la Luna	300.00	Saldo año anterior
Hostería el Rosal	100.00	Fecha 19 de Mayo del 2004
Total Hosteles, Hostales, Hosterías	700.00	
AGENCIAS DE VIAJES		
Seitur	120.00	Saldo año anterior
Total Agencia de Viajes	120.00	
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS PROV.	820.00	

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

5. ACTIVOS FIJOS

La propiedad, mobiliario y Equipo de la empresa esta constituido por:

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-04
	BIENES DEPRECIABLES	
121201	INVENTARIO DE ACTIVOS QUITO	
12120102	Muebles y Enseres	3,130.84
12120103	Equipo de oficina	2,038.25
12120104	Equipo de Computación	2,563.75
12120105	Equipo de Comunicaciones	1,771.13
12120106	Maquinarias y Equipos	1,721.86
12120108	Otros Activos	131,758.72
	Total Bienes Depreciables Quito	142,984.55
121202	INVENTARIO DE ACTIVOS ATACAMES	
12120201	Edificios	1,512,075.90
12120202	Muebles y Enseres	87,523.58
12120203	Equipo de Oficina	1,520.50
12120204	equipo de Computación	461.10
12120205	Equipo de Comunicación	4,584.33
12120208	Otros Activos Fijos	101,730.41
	Total Bienes Depreciables Atacames	1,707,895.82
	Total Activos Fijos	1,850,880.37
1216	DEPRECIACIÓN ACUMULADA QUITO	
12160102	Muebles y Enseres	-1,360.65
12160103	Equipo de Oficina	-1,683.06
12160104	Equipo de Computación	-2,474.94
12160105	Equipo de Comunicaciones	-1,196.21
12160106	Maquinaria y Equipo	-962.90
	Total de Depreciación Quito	-7,677.76
121602	DEPRECIACIÓN ATACAMES	
12160201	Edificios	-301,694.64
12160202	Muebles y Enseres	-72,159.76
12160203	Equipo de Oficina	-510.02
12160204	Equipo de Computación	-195.95
12160205	Equipo de comunicaciones	-2,042.62
	Total Depreciación Atacames	-376,602.99
	Total Depreciación	-384,280.75
	Total Activo Fijo	1,466,599.62

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

- Al 31 de diciembre del 2004 el departamento de contabilidad no ha realizado inventarios físicos de los activos que dispone la empresa, los mismos no se encuentran codificados.
- La empresa tiene el programa contable TMAX, el mismo que tiene un módulo para activos fijos pero no está siendo utilizado, pues el anexo y los cálculos respectivos lo realizan en una hoja de excell.
- La empresa no realiza un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.
- Las compras en el año 2004 realiza la adquisición de los siguientes activos fijos, mismos que se encuentran en Atacames en el Gran Hotel Paraíso.

Edificios	1,512,075.90
Muebles y Enseres	86,993.58
Equipo de Oficina	1,520.50
equipo de Computación	461.10
Equipo de Comunicación	4,584.33
Otros Activos Fijos	101,730.41
Total Bienes Depreciables Atacames	1,707,365.82

Activos fijos que vienen desde el ejercicio anterior, solo constan en el informe de auditoria del ejercicio anterior con otro auditor, no constan en el balance del Gran Hotel Paraíso.

6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es el siguiente.

CHEQUES NO REGISTRADOS	NOTAS	31.12.04
Banco Pichincha Cta. 512114-0	6.1	14,396.80
Impuesto Por Liquidar	6.2	104,000.00
Cuentas Varias	6.3	23,028.67
Total Cheques No Registrados		141,425.47

6.1. La cuenta banco Pichincha, no existe, es un diario de traspaso, que el señor contador traslada a esta cuenta de largo plazo.

6.2. Impuesto por Liquidar, esta cuenta tampoco existe ya que no hay impuestos por liquidar, no existe documento alguno para el registro de esta cuenta, es un valor sacado de caja y trasladado a esta cuenta sin evidenciar fin alguno.

6.3. El valor de cuentas varias, tampoco existe, su descripción en el registro indica que se trata de regular cuentas de balance, esto no es cuenta contable, no hay sujeto pasivo deudor de la misma

Dado la dificultad por evidenciar estos saldos auditoria se abstiene de opinar sobre estas cuentas

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

sin respaldo alguno.

7. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:

Los proveedores al 31 de diciembre del 2004 son los siguientes:

CUENTAS	SALDO 31-dic-04
FINANCIERAS Y BANCARIAS (cap.)	
CFN Operación No 00101132	10,379.36
CFN Operación No 00101132	18,809.38
Total Financiera y Bancarias	29,188.74
FINANCIERAS Y BANCARIAS (Int.)	
CFN Operación No 00110113218	0.00
CFN Operación No 00110113218	2,381.40
Solbanco (AGD)	97.51
Total Financieras y Bancarias	2,478.91
ACREEDORES VARIOS	
Complejo Paraíso	652.71
Alvear León Jorge Estuardo	442.05
Gran Hotel Paraíso	141,348.12
Transporte Pagar	0.00
Total Acreedores Varios	142,442.88
PRESTAMOS VARIOS	
Carión Carión María.	10,426.55
Complejo Paraíso	1,030.00
Varios Prestamos	1,190.00
Total Prestamos Varios	12,646.55
PRESTAMOS DE SOCIOS	
Alvear León Manuel León	45,615.24
Alvear León Galo Rubén	2,255.76
Alvear León Cesar Augusto	3,772.32
Total Prestamos de Socios	51,643.32
PROVEEDORES POR PAGAR	
Otecel S.A. (Bellsouth)	502.13
Proveedores Varios por Pagar	510.62
Total Proveedores por Pagar	1,012.75
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	239,413.15

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

7. 1. Financieras y Bancarias

FINANCIERAS Y BANCARIAS (cap)	
CFN Operación No 00101132	10,379.36
CFN Operación No 00101132	18,809.38
Total Financiera y Bancarias	29,188.74
FINANCIERAS Y BANCARIAS (Int.)	
CFN Operación No 00110113218	0.00
CFN Operación No 00110113218	2,381.40
Solbanco (AGD)	97.51
Total Financieras y Bancarias	2,478.91

La empresa registra la operación con la corporación financiera nacional la parte corto plazo y en el segundo grupo los intereses por esta operación.

7. 2. Acreedores

ACREEDORES VARIOS	
Complejo Paraíso	652.71
Alvear León Jorge Estuardo	442.05
Gran Hotel Paraíso	141,348.12
Total Acreedores Varios	142,442.88

La empresa registra en esta cuenta en primer lugar complejo PARAISO, que es un complejo que tienen los socios en Calderón, por lo cual auditoría se abstiene de opinar sobre la misma.

En segundo lugar la empresa registra cuenta por pagar al señor Socio Jorge Álvear por \$445.05

La empresa en tercer lugar tiene una cuenta por pagar a Gran Hotel Paraíso, mismo que en el balance cuenta de activo en Unitrav tiene por cobrar \$139.821.92 existiendo una diferencia no determinada. Por las razones indicadas auditoría se abstiene de opinar sobre esta cuenta.

8.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004:

CUENTAS	SALDO 31-dic-04
RETENCIONES Y PROVISIONES	
Décimo Tercer Sueldo	1,194.48
Décimo Cuarto Sueldo	515.83
Fondo de Reserva	1,006.80
Total Retenciones y Provisiones	2,717.11
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	
Alvear León Manuel	4,509.78
Jaramillo de Alvaer Martha	290.18
Total Sueldos Administrativos	4,799.96
total	7,517.07

-La empresa no nos ha proporcionado el comprobante del décimo tercer y cuarto sueldo y fondos

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

de reserva, presentados en las respectivas instituciones.

-Al 31 de diciembre del 2004, la empresa tiene aportes al IESS, por pagar por \$199.88, sin que este valor conste en el balance al cierre del ejercicio.

-Según el señor contador de la empresa, indica que no emiten roles de pago, solo se lleva un registro en el diario y que el personal que han trabajado y los que están trabajando, no están afiliados, ni tampoco existe un contrato de trabajo por escrito, solo se lo hace en forma verbal, y los beneficios sociales se les paga y se registra directo en el gasto.

-Existe en nómina el Señor Manuel Alvear, Martha de Alvear, Silvia Jácome, y Elena Monge.

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

La empresa tiene diferencias entre su balance y el formulario presentado al SRI.

IMPUESTO POR PAGAR	Formulario	Balance	Diferencia
Impuesto a la Renta Empresa	964.56	5.50	959.06
I.V.A. en Ventas	362.49	22,842.16	-22,479.67
Retenciones en la Fuente	1.75	97.96	-96.21
Iva por pagar	128.76	0.00	128.76

De la revisión efectuada se determinó que entre las declaraciones vs. Balances existen diferencias, por valores considerables como son el IVA en ventas, que viene arrastrando un saldo de \$18.702.07 desde el ejercicio anterior

10.- OTROS ACREEDORES:

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	NOTAS	SALDO 31-dic-04
ANTICIPO CLIENTES		
Tours Nacionales	10.1	9,380.00
Tours Atacames		856.00
Total Anticipo Clientes		10,236.00
TRASPASO DE FONDOS		
Traspaso de G. Hotel Paraíso	10.2	151,038.76
Total Traspaso de Fondos		151,038.76
FINANCIERAS Y BANCARIAS L/P		
CNF Operación No 0010113218	10.3	528,228.65
CNF Operación No 0010113220	10.3	488,713.85
Solabanco (AGD)	10.4	60,667.14
Total Financ. Y Bancarias L/P		1,077,609.64
CUENTAS POR LIQUIDAR		
Impuestos por Liquidar	10.5	734.95
Cuentas Varias	10.6	12,301.67
Total cuentas por Liquidar		13,036.62
Total Otros Acreedores		1,251,921.02

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

10.1. El registro de \$9.380,= por pagar de TOUR NACIONALES, se arrastra desde el ejercicio anterior.

10.2.- La cuenta traspaso GHP, no existe, es la misma empresa en el consolidado este valor no debe aparecer como saldo ya que debe cerrar con Unitrav.

10.3 Valor de esta operación según tabla de amortización emitida por la CFN, es el siguiente:

FINANCIERAS Y BANCARIAS L/P	BALANCE	CFN TABLA A.	DIFERENCIA
CNF Operación No 00101132	528,228.65	579,155.10	- 50,926.45
CNF Operación No 00101132	488,713.85	530,457.31	- 41,743.46

La parte corriente se encuentra en los siguientes valores

DIFERENCIA	CORTO P.	DIFEREN
- 50,926.45	10,379.36	- 40,547.09
- 41,743.46	18,809.38	- 22,934.08

Como se puede ver existe una diferencia no registrada en contabilidad.

10.4 Saldo de esta cuenta viene desde el año anterior y no hay documento de respaldo.

10.5 Valor que consta en Balance no hay en el Mayor general este registro.

10.6 Varias cuentas por liquidar son cuatro ajustes de cuentas sin indicar la cuenta de origen ni el sujeto pasivo de la deuda.

11.- PATRIMONIO:

El patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.04 es el siguiente:

PATRIMONIO	SALDO 31-12-2004
Capital Social	8,040.00
Reserva de Capital	320,498.56
Resultado Ejercicios anteriores	- 13,589.18
Resultado del Período	4,104.12
Diferencia	34.28
TOTAL PATRIMONIO	319,087.78

La empresa realiza con fecha 20 de diciembre del 2004 el aumento de capital a Suces 201.000.000 sucres, escritura pública de la Notaria Sexta.

La empresa hasta la presente fecha no ha realizado la escritura de dolarización del capital que será de acuerdo a la siguiente estructura.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL				
SOCIOS	CAPITAL SUCRITO	PARTICIPACIONES	VALOR UNITARIO	PONCETAJE
DR. MANUEL ALVEAR	6,030.00	150,750.00	0.04	0.75
SR. GALO ALVEAR	1,206.00	30,150.00	0.04	0.15
SR. JORGE ALVEAR	804.00	20,100.00	0.04	0.10
TOTAL	8,040.00	201,000.00	0.04	1.00

La empresa no refleja en este patrimonio la pérdida del ejercicio 2003, por \$10.838.34

La empresa al 31 de diciembre del 2004 tiene una diferencia en el balance por un total de \$43.80, valor cuyo efecto es desbalance.

12. INGRESOS

El total de ingresos es como sigue:

CUENTAS	REF. P/T	SALDO 31-dic-04
VENTAS CON TARIFA 12%		
GRAN HOTEL PARAISO		
Hospedaje		65,757.72
Hospedaje y Alimentación		4.00
Afiliación S.V.P.		3,000.00
Total Gran Hotel Paraíso		68,761.72
COMPLEJO TURISTICOS PARAISO		
Ocupación Complejo	12.1	578.22
Total Complejo Turísticos Paraíso		578.22
SERVICIOS		
Consumo Restaurant G.H.P.		468.67
Total Servicios		468.67
Total ventas con tarifa 12%		69,808.61
VENTAS CON TARIFA 0%		
GRAN HOTEL PARAISO		
Hospedaje	12.2	9,398.37
Tours con Hospedaje		1,515.00
Hospedaje y Alimentación		157.91
Total ventas con Tarifa 0%		11,071.28
SERVICIOS		
Consumo Restaurant G.H.P.		95.38

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Servicios		10.00
Total Servicios		105.38
Total Ventas con tarifa 0%		11,176.66
Pasajes Aéreo		
Pasajes Internacionales		3,159.00
Tours Cartagena		350.00
Total Pasaje Aéreo y Tours		3,509.00
COMISIONES PASAJ NAC E INTERNC.	12.3	
Tame		8.02
Icaro S.A.		90.17
Continental Airlines		12.50
Copa Airlines		5.85
Aerolineas Argentina		27.07
Lacsa		27.54
AierEuropa		75.70
Santa Bárbara		60.00
Total Comisiones		306.85
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		
Desc. Tours y Servicios		-1,317.29
Devoluciones. Tours y Servicios		-3,223.13
Devoluciones Pasajes		-764.95
Total descuentos y devoluciones		-5,305.37
DESCUENTOS RECIBIDOS		
Varios Proveedores (Desc. Recibos)		34.91
Total Desc. Y Devolución.		34.91
OTROS INGRESOS		
Gastos no Realizados		296.17
Gastos Procolinización		50.00
Mantenimiento S.V.P.		3,908.00
Servicio 10%		7.70
Varios	12.4	274,606.59
Total Otros Ingresos		278,868.46
Multas al Personal		
Multas Mensuales (Roles Pago)		22.28
Total Otros Ingresos no Operacionales		22.28
TOTAL INGRESOS		358,421.40

12.1 Ocupación Completo Turístico Paraíso, este ingreso no es correspondiente a la empresa por cuanto el Complejo Turístico Paraíso es de propiedad personal del Dr. Manual Alvear.

12.2.- Las ventas de hospedaje, alimentación, están con tarifa cero % de IVA, cuando en realidad

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

son gravados con tarifa 12% IVA:

12.3. Igualmente las comisiones están gravadas con 12% de Iva, y se encuentran con tarifa cero

12.4 La cuenta varios que es la de mayor valor, no indica que tipo de servicio o venta se ha realizado.

12.5, La empresa presenta diferentes versiones de sus ingresos, como sigue:

VENTAS	12%	0%	OTRAS RENTAS
ENERO	2,403.94		
FEBRERO	352.20		
MARZO	4,498.62		
ABRIL	4,497.03		
MAYO	3,569.00	15.40	
JUNIO	3,986.23		
JULIO	12,698.96		
AGOSTO	13,297.57	2,354.00	
SEPT	5,536.86		
OCTUBRE	7,248.02		
NOVIEMBRE	4,176.75		
DICIEMBRE	3,020.76		
FOR. 104	65,285.94	2,369.40	-
BALANCE	69,808.61		-
FOR. 101	79,530.66		278,890.74

De acuerdo al formulario 104 donde se declara en forma mensual las ventas con IVA tarifa 12% y las ventas con IVA 0%, tenemos un total de \$65.285.94 con 12%. Y \$2.369.40 con tarifa cero %.

En el Balance se encuentra con tarifa 12% el valor de \$69.808.61 y en la declaración de renta anual que debe ser la suma de los doce meses ha declarado el valor \$79.530.66; estas son inconsistencias que deben ser aclaradas por el señor Contador.

El valor de \$278.890,74 registrado en la declaración de impuestos anual, como otras rentas, se debe a que la empresa no emite factura legal por los servicios que vende.

13.- COSTOS

Los costos son los siguientes:

COSTOS	31.12.04
COSTOS TOURS ATACAMES	18,036.21
GASTOS DE TRANSP GRUPOS	41,451.60
PASAJES AEREOS	104.50
GASTOS TOURS TARIFA 12%	2,635.63
GASTOS TOURS TARIFA 0%	9,270.20
COSTOS TOURS INTERNACIONALES	350.00
COSTOS PASAJ AEREOS NAC.	1,701.15
PASAJES INTERNACIONAL	4,051.32
SERVICIOS INTERNACIONALES	958.30

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Complejo Turísticos	300.00
SALARIOS	20,482.05
OTROS GASTOS PERSONALES	1,998.00
MANTENIM Y REPARACIONES	6,573.92
GASTOS VARIOS	25,760.41
TOTAL COSTO PRODUCCION.	133,673.29

- 1.-Según el señor contador de la empresa, el Complejo Turístico Paraíso, pertenece a al Señor Manuel Alvear y no forma parte de la empresa, pero hay muchos gastos realizados por dicho complejo que lo cargan a la empresa UNITRAV CIA. LTDA, ejemplo, el teléfono.
2. Muchos gastos registrados no tienen factura y ningún documento de soporte o que respalde el registro, se maneja a través de requerimientos verbales.
3. Muchos comprobantes no tienen el comprobante de retención respectivo, no se ha realizado ni la retención en la fuente, ni la retención de IVA:
4. La cuenta 511201 tiene gastos en víveres tienen gastos sumando los dos balances individuales suman 23.029.24 y en consolidado solo consta \$7.272.23.
5. Igual en otras cuenta como transportes, mantenimiento, etc.

14.- CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberá ser registrado en las cuentas de utilidades acumuladas de la Compañía.

La empresa en el ejercicio 2004, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.