

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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 2007 al 31 de diciembre del 2007, 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 (NEC). 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, ni estado de Evolución del Patrimonio.

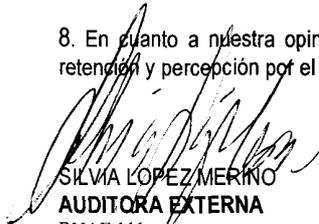
4.- Auditoria no emite opinión sobre las siguientes cuentas: Caja General, Clientes, Cuentas por Cobrar, Cuentas Por Pagar, Ventas, Impuestos, pues hay varias inconsistencias en cada una de ellas.

5. Nuestra auditoria corresponde al ejercicio 2007.

6. En mi opinión, los puntos 3 al 5 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los estados financieros no se presentan razonablemente en los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **UNITRAV CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2007, así como la falta del estado de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, la falta 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 2007, 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 2007, se emitirá por separado.


 SILVIA LÓPEZ MERINO
 AUDITORA EXTERNA
 RNAE 111

Quito, Junio del 2009



CPA. EC. Silvia López Merino

Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

Quito, 23 de Junio del 2009

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION
Presente

REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

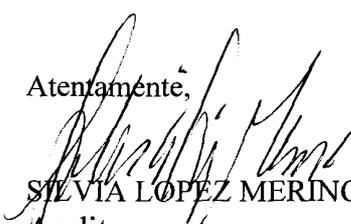
De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: UNITRAV CIA. LTDA.
EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
RUC: 179447723001

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus gratas órdenes:

Atentamente,


SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora externa
RNAE 111



Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2506321 – 2558358 – celular 099822132
Casillero Postal No. 17.17.853
E-mail: silomersa@punto.net.ec, silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

**AGENCIA DE VIAJES INTERNACIONALES UNITRAV CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	Notas	SALDOS 31/12/06	SALDOS 31/12/07
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja-Bancos	1	46,555.39	31,899.92
Cuentas por Cobrar	2	379,644.51	184,068.43
Impuestos Anticipados	3	4,764.89	8,738.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		430,964.79	224,706.58
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	4	1,852,894.36	1,853,322.93
Depreciación Acumulada	4	- 597,892.82	- 701,498.22
Otros Activos no Corrientes		197,853.35	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,452,854.89	1,151,824.71
TOTAL ACTIVOS		1,883,819.68	1,376,531.29
PASIVO CORRIENTE			
Financieras y Proveedores	5	610,623.68	229,435.54
Sueldos y Beneficios Sociales	6	14,596.00	14,477.12
Impuestos por Pagar	7	383.79	3,634.09
TOTAL PASIVO CORRIENTE		625,603.47	247,546.75
PASIVO A LARGO PLAZO			
Obligaciones Financieras	8	925,505.78	858,604.24
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		925,505.78	858,604.24
TOTAL PASIVOS		1,551,109.25	1,106,150.99
PATRIMONIO			
Capital Social	9	8,040.00	8,040.00
Reserva de Capital	9	320,498.56	320,498.56
Resultados de Ejercicios Anteriores	9	1,536.92	- 63,500.92
Resultado del Período	9	2,634.95	5,342.66
TOTAL PATRIMONIO		332,710.43	270,380.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,883,819.68	1,376,531.29

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AGENCIA DE VIAJES INTERNACIONALES UNITRAV CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2007

Cuentas	Notas	Saldos 31/12/2006	Saldos 31/12/2007
INGRESOS			
Ingreso Neto Operacional 12%	10	3,344.20	0.00
Ingreso Neto Operacional 0%	10	435,215.39	0.00
Ingresos Operacionales	10	0.00	94,342.50
Ingreso Comisión de Pasajes	10	509.58	0.00
Pasajes Aereo	10	0.00	0.00
Otros Ingresos	10	0.00	0.00
Descuento y Devoluciones	10	-5,671.28	0.00
Otros Ingresos No Operacionales	10	34,172.59	0.00
Ingresos No Operacionales	10	0.00	457,651.78
TOTAL INGRESOS		467,570.48	551,994.28
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE PRODUCCION	11	318,706.64	218,901.57
GASTOS DEL PERIODO	12	146,228.89	327,750.05
TOTAL COSTOS Y GASTOS		464,935.53	546,651.62
RESULTADO DEL EJERCICIO		2,634.95	5,342.66

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 2007

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2007

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 2007 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 2007 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 2007

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 2007 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 2007 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 2007 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2007 no registra inversiones temporales.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de 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 2007 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 no 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 2007, 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 2007

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
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 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consolidado Auditoría	Saldo Consolidado Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
CAJA				
Caja General	220,10	3.746,29	3.966,39	3.966,39
Valores al Cobro (ch/)	2.221,91	935,73	3.157,64	3.157,64
Total Caja	2.442,01	4.682,02	7.124,03	7.124,03
BANCOS				
Pichincha Cta. Cte. 30808280-04	88.973,00	-84.248,03	4.724,97	4.724,97
Pichincha Cta. Cte. 32175820-04	220.846,85	-222.063,84	-1.216,99	-1.216,99
Bco. Guayaquil Cta. 624543-9	22.429,58	-12.431,44	9.998,14	9.998,14
Bco. Pichincha Cta.33648005-04	-3.968,80	0,00	-3.968,80	-3.968,80
Total Bancos	328.280,63	-318.743,31	9.537,32	9.537,32
CUENTA AHORROS				
Pichincha Cta. Ahorro 3250515000	-10.863,86	16.911,41	6.047,55	6.047,55
Pichincha Cta. Ahorro 3346572100	9.219,52	-28,50	9.191,02	9.191,02
Total Cuenta Ahorros	-1.644,34	16.882,91	15.238,57	15.238,57
TOTAL CAJA BANCOS	329.078,30	-297.178,38	31.899,92	31.899,92

CAJA

CAJA GENERAL QUITO UNITRAV

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Existen registros de depósitos que no tienen el respectivo comprobante de ingreso, sino que se registra con el número de depósito.

Existen registros de comprobantes de Ingresos y Egresos que se numera con una letra para incluir en la secuencia de los comprobantes.

Los comprobantes no tienen un orden secuencial en la numeración y en las fechas.

Esta cuenta registra según Asiento AD00001254 por USD 5.407,61 al debito, Asiento AD00001259 por USD 5.493,61 al debito y crédito a la cuenta de Dinero en Giro, para cerrar la cuenta, Asiento AD00001260 por USD 23.045,73 al debito, y Asiento AJU0001208 por USD 17.000,00 al crédito,

Según CI No.563 de Unitrav del 2 de noviembre del 2007 registra información de Gran Hotel Paraíso.

CAJA GENERAL QUITO GRAN HOTEL PARAISO

Con fecha 31/12/2007 según Asiento No.1287 se realiza una regulación entre cuentas, acreditando la caja general \$1.086,89 - \$29.601,62 - \$19.846,56 - \$40.000,00.

Con fecha 31/12/2007 según Asiento No.1289 se realiza una regulación entre cuentas, acreditando la caja general \$2.000,00 - \$3.744,06.

Según CI No.2060 de Gran Hotel Paraíso del 31 de diciembre del 2007 registra la cancelación de USD 40 y se registra en contabilidad USD 44.

VALORES AL COBRO UNITRAV

El valor al 31 de diciembre del 2007 es por \$ 2.221,91 se encuentra formado de la siguiente manera:

Saldo al 31/12/2006	2.571,91
Abril	<u>-350,00</u>
Total	2.221,91

Esta cuenta presenta un valor que corresponde a saldos anteriores que se mantuvieron inmovilizados.

VALORES AL COBRO GRAN HOTEL PARAISO

El valor al 31 de diciembre del 2007 es por \$ 935,73 se encuentra formado de la siguiente manera:

Saldo al 31/12/2006	580,73
Abril Jorge Alvear	<u>+355,00</u>
Total	935,73

Esta cuenta presenta un valor que corresponde a saldos que se mantuvieron inmovilizados.

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

BANCOS

BANCO DE UNITRAV Y GRAN HOTEL PARAISO

La empresa, entrega dos cuentas conciliadas de las cuatro cuentas que mantienen para su movimiento, las conciliaciones bancarias de las cuentas Pichincha Cta. No.30808280-04 por \$ 1.458,99 y del Banco, las mismas que no coinciden con los saldos presentados en el balance respectivamente.

En la cuenta del Banco del Pichincha No.3217820-04 se registra según Asiento AD000001261 al crédito USD 56.990,07 y según Asiento AJU0001208 al débito USD 17.0000 de la cuenta de Caja.

En la cuenta del Banco de Guayaquil No.624543-9 según Asiento AD 00001260 se acredita USD 23.045,73.

En la cuenta del Banco del Pichincha No.33648005-04 según Asiento AD 00001261 se debita USD 56.990,07.

2.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
CLIENTES				
Asoc. Emp. Coditex	-165,42	344,88	179,46	179,46
Asoc. Emp. Asepco	-62,41	524,09	461,68	461,68
Asoc. Emp. Asocel	274,17	2.394,86	2.669,03	2.669,03
Asoc. Emp. Pasteurizadora	31,79	0,00	31,79	31,79
Asoc. Emp. Solca	-297,57	297,57	0,00	0,00
Asoc. Emp. Direc del Municipi	523,04	0,00	523,04	523,04
Asoc. Emp. Asoamazonas	-161,05	188,86	27,81	27,81
Asoc. Emp. Motransa	-3.141,60	3.141,60	0,00	0,00
Coop. Ahorro y Crédito del IESS	1.423,27	2.806,42	4.229,69	4.229,69
Asoc. Emp. Del Rastro	-383,58	412,72	29,14	29,14
Asoc. Prof. Colegio Jim Irwin	167,68	0,00	167,68	167,68
Asopropar (Col. 24 de Mayo)	0,00	45,78	45,78	45,78
Asoc. Cuerpo de Bomberos	-280,03	280,03	0,00	0,00
Fhaeex S.A	1.327,66	0,00	1.327,66	1.327,66
Asoc. Hospital de Sangolqui	-73,16	73,16	0,00	0,00
Asoc. Emp. Y Trab. Offset	720,00	0,00	720,00	720,00
Golden Lan CIA Ltda.	6.092,39	-500,00	5.592,39	5.592,39

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Latín Flor	-5.057,50	0,00	-5.057,50	-5.057,50
Pronaca	-3.075,00	0,00	-3.075,00	-3.075,00
Mundo Ventura	-3.744,06	3.744,06	0,00	0,00
Infabtec	-2.138,40	2.138,40	0,00	0,00
Consortio Transatlas	-772,80	772,80	0,00	0,00
Gruas Atlas	-1.008,00	1.008,00	0,00	0,00
CCICEV	-371,84	371,84	0,00	0,00
Hormigones Rocafuerte	647,61	0,00	647,61	647,61
Ecuadorian Flowers	-1.026,00	7.429,80	6.403,80	6.403,80
AT&E Corporation Ciao Ltda.	601,77	0,00	601,77	601,77
Coop. De Ahorro Club de Leones	-50,64	50,64	0,00	0,00
Fedenaligas	-2.790,76	4.103,40	1.312,64	1.312,64
Boutique Flowers	-3.484,80	3.484,80	0,00	0,00
Fleuro	-137,82	137,82	0,00	0,00
Galápagos Flower S.A.	-970,00	1.738,24	768,24	768,24
Linda Flor CIA. Ltda.	-1.500,00	2.304,96	804,96	804,96
Rose Connection CIA. Ltda.	-698,80	698,80	0,00	0,00
Enchapes Decorativos S.A	12.816,00	13.670,40	854,40	854,40
Coop. San Pedro de Taboad	-4.326,88	6.326,88	2.000,00	2.000,00
Acero Comercial	4.185,56	1.797,02	5.982,58	5.982,58
Manufacturas Publicitarias	3,50	0,00	3,50	3,50
Gladys Rosero	215,71	0,00	215,71	215,71
Hilsea Investments	6.964,80	0,00	6.964,80	6.964,80
Inexa. Indust.Extractora	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Mosumi	1.540,50	0,00	1.540,50	1.540,50
Megatech (Félix Pillajo)	2.555,80	0,00	2.555,80	2.555,80
Tecnirizo S.A	-550,00	1.191,68	641,68	641,68
Ctro.Integ.Amor.Pro	811,20	0,00	811,20	811,20
Nifa S.A	5.022,08	0,00	5.022,08	5.022,08
Hormigonera Equinoccial	529,76	0,00	529,76	529,76
Publicidad Impresa	207,72	0,00	207,72	207,72
Constructores y Afines CV	2.227,68	0,00	2.227,68	2.227,68
Inducalsa	2.184,00	0,00	2.184,00	2.184,00
Jabonería Wilson S.A	4.571,84	0,00	4.571,84	4.571,84
Textiles El Rayo	2.688,00	0,00	2.688,00	2.688,00
Club de Tenis Bellavista	624,98	0,00	624,98	624,98
Ministerio de Bienestar Social	538,90	0,00	538,90	538,90
Cartonera Pichincha	-1.930,50	1.965,60	35,10	35,10
Lida Cevallos	0,00	1.280,40	1.280,40	1.280,40
Col.Particular Nuevo Ecuador	0,00	929,04	929,04	929,04
Clientes varios 2006	0,00	39.512,46	39.512,46	39.512,46
Clientes varios	15.194,43	6.939,35	22.133,78	22.133,78
Total Créditos con facturas	11.861,22	111.606,36	123.467,58	123.467,58

La empresa no presenta un reporte de clientes a 30, 60 y 90 días plazo, para su verificación.

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Las cuentas de los clientes de Unitrav y Gran Hotel Paraíso se encuentran inmovilizadas.

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007	
	Unitrav	G.H.P
CLIENTES		
Asoc. Emp. Coditex	-165,42	344,88
Asoc. Emp. Asepco	-62,41	524,09
Asoc. Emp. Asocel	274,17	2.394,86
Asoc. Emp. Pasteurizadora	31,79	0,00
Asoc. Emp. Direc del Municipi	523,04	0,00
Asoc. Emp. Asoamazonas	-161,05	188,86
Asoc. Emp. Motransa	-3.141,60	3.141,60
Coop. Ahorro y Crédito del IESS	1.423,27	2.806,42
Asoc. Emp. Del Rastro	-383,58	412,72
Asopropar (Col. 24 de Mayo)	0,00	45,78
Asoc. Emp. Y Trab. Offset	720,00	0,00
Golden Lan CIA Ltda.	6.092,39	-500,00
Hormigones Rocafuerte	647,61	0,00
Ecuadorian Flowers	-1.026,00	7.429,80
AT&E Corporation Ciao Ltda.	601,77	0,00
Coop. De Ahorro Club de Leones	-50,64	50,64
Fedenaligas	-2.790,76	4.103,40
Boutique Flowers	-3.484,80	3.484,80
Galápagos Flower S.A.	-970,00	1.738,24
Linda Flor CIA. Ltda.	-1.500,00	2.304,96
Coop. San Pedro de Taboad	-4.326,88	6.326,88
Acero Comercial	4.185,56	1.797,02
Gladys Rosero	215,71	0,00
Inexa. Indust. Extractora	1.000,00	0,00
Ctro. Integ. Amor. Pro	811,20	0,00
Nifa S.A	5.022,08	0,00
Hormigonera Equinoccial	529,76	0,00
Constructores y Afines CV	2.227,68	0,00
Inducalsa	2.184,00	0,00
Jabonería Wilson S.A	4.571,84	0,00
Textiles El Rayo	2.688,00	0,00
Club de Tenis Bellavista	624,98	0,00
Cientes varios 2006	0,00	39.512,46

TRASPASO DE FONDOS

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
TRASPASO DE FONDOS				
A Gran Hotel Paraíso	19.846,56	0,00	19.846,56	19.846,56
Total Traspaso de Fondos	19.846,56	0,00	19.846,56	19.846,56

La cuenta por cobrar Gran Hotel Paraíso de Unitrav registra solo traspasos para pagos y gastos.

Con fecha 31/12/2007 según Asiento No.1252 se realiza una regulación entre cuentas, acreditando la cuenta por \$38.271,11.

(-) 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:

COMISIONES POR COBRAR

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
COMISIONES POR COBRAR				
AEROLINEAS				
Aerogal	124,77	0,00	124,77	124,77
Total Comisiones por Cobrar	124,77	0,00	124,77	124,77

Según el asiento No. 328 del 31/03/2007 se encuentra registrada la cuenta por cobrar a Aerogal por pasajes.

DOCUMENTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
TARJETAS de CREDITOS QUITO				
Diners	3.077,29	7.930,38	11.007,67	11.007,67
Visa	-27.785,74	27.146,39	-639,35	-639,35
Total Tarjetas	-24.708,45	35.076,77	10.368,32	10.368,32

En esta cuenta se registra valores pendientes de cobro por las tarjetas de crédito, no existe una política donde determine el monto y el tiempo a ser cancelado.

En la auditoría del año anterior se observó que las cuentas por cobrar tarjetas de crédito tiene un mora de más de 4 a 5 meses pues solo debería aparecer el saldo de diciembre para cobrar en enero, en este caso hay cuentas no canceladas por las tarjetas de crédito, puede ser que haya inconformidad que debe ser arreglada o falta de gestión de cobro.

ANTICIPO DE UTILIDADES A SOCIOS

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ANTICIPO UTILIDADES A SOCIOS				
Alvear León Cesar Augusto	745,00	0,00	745,00	745,00
Total Anticipo Utilidades a Socios	745,00	0,00	745,00	745,00

Las transacciones registradas en esta cuenta son para el socio de la empresa, cosa que la Superintendencia prohíbe expresamente, este valor se encuentra inmovilizado desde el año 2005.

PRESTAMOS RELACIONADOS

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
PRESTAMOS RELACIONADOS				
Complejo Turístico Paraíso	0,00	12.769,78	12.769,78	12.769,78
Total Prestamos Relacionados	0,00	12.769,78	12.769,78	12.769,78

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Gran Hotel Paraíso registra un préstamo al Complejo Turístico Paraíso por USD 12.769,78. Según Asiento No. 1288 por regularización.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y SOCIOS

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
PRESTAMOS A PERSONAL				
Sánchez Francis	150,00	0,00	150,00	150,00
Préstamos Varios	340,88	0,00	340,88	340,88
Total Prest, Emp. Quito	490,88	0,00	490,88	490,88

La cuenta por cobrar a Sánchez Francis por \$150 se encuentra registrada según el Asiento No.401 con fecha 03/04/2007 y también tiene deuda en la cuenta de anticipos de empleados por USD 460.

En la auditoria del año anterior se observo que los valores registrados en esta cuenta se encuentran inmovilizados, en el año 2006 solo se había incrementado préstamos varios por USD 5,00, cuenta que debía haber registrado el nombre del sujeto pasivo deudor.

En el 2007 el valor de préstamos varios corresponde a la suma de:

Vaca Jácome Silvia Alexandra	205,88
Jaramillo Ana	70,00
Torres Norma	60,00
Préstamos Varios	5,00
Total Prest, Emp. Quito	340,88

ANTICIPOS POR LIQUIDAR

PROVEEDORES

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
PROVEEDORES				
Empresa Eléctrica Esmeraldas	0,00	1.378,15	1.378,15	1.378,15
Total Proveedores	0,00	1.378,15	1.378,15	1.378,15

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ANTICIPOS VARIOS

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2006		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa	Diferencias
	Unitrav	G.H.P	31-dic-06	31-dic-06	
ANTICIPOS VARIOS					
Alvear León Manuel León	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
Dr. Alvear Compras / Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Larrea Carlos	70,00	0,00	70,00	0,00	70,00
Carmona Edwin	150,00	0,00	150,00	0,00	150,00
Anticipos Varios	63,68	0,00	63,68	483,68	-420,00
Total de Anticipos Varios	483,68	0,00	483,68	483,68	0,00

Los valores que se registran en esta cuenta son inmovilizados, la cuenta del Dr. Alvear se cierra según el Asiento No. 1238 del 31/12/2006 regulación de cuentas por USD 29.831,23.

ANTICIPOS DE SUELDOS

En esta cuenta se tiene los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ANTICIPO SUELDOS				
EMPLEADOS QUITO				
Román Edgar	5.374,70	0,00	5.374,70	5.374,70
Jaramillo Anita	4.379,50	0,00	4.379,50	4.379,50
Sánchez Francis	460,00	0,00	460,00	460,00
Andrade Danny	12,00	0,00	12,00	12,00
Méndez Paola	50,00	0,00	50,00	50,00
Reyes Paulina	100,00	0,00	100,00	100,00
Quintana Jimmy	35,00	0,00	35,00	35,00
Total de Empleados Quito	10.411,20	0,00	10.411,20	10.411,20
EMPLEADOS ATACAMES				
Anticipos Varios	0,00	2.528,70	2.528,70	2.528,70
Total de Empleados Atacames	0,00	2.528,70	2.528,70	2.528,70
TOTAL ANTICIPO SUELDOS	10.411,20	2.528,70	12.939,90	12.939,90

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone de los siguientes saldos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
MINISTERIO DE FINANZAS				
Impuesto a la Renta	39,92	0,00	39,92	39,92
I.V.A. en Compras Atacames	61,13	1.737,74	1.798,87	1.798,87
Retención en la Fuente cliente	5.214,44	356,33	5.570,77	5.570,77
Retención IVA Clientes 30%	23,22	144,37	167,59	167,59
Retención IVA Clientes 70%	1.161,08	0,00	1.161,08	1.161,08
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	6.499,79	2.238,44	8.738,23	8.738,23

Son valores que le retienen en la fuente en sus ventas y los que le retienen de IVA.

Igualmente tiene saldo a favor por el IVA Compras, que se compensa en el siguientes mes.

4. ACTIVOS FIJOS

El saldo de los activos fijos se compone de:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ACTIVOS DEPRECIABLES				
INVENTARIO DE ACT QUITO				
Edificio	0,00	1.512.075,90	1.512.075,90	1512075,9
Instalaciones	0,00	101.730,41	101.730,41	101730,41
Muebles y Enseres	7.370,07	91.577,91	98.947,98	98.947,98
Equipo de oficina	2.038,25	1.520,50	3.558,75	3.558,75
Equipo de Computación	2.639,64	461,10	3.100,74	3.100,74
Maquinarias y Equipos	1.721,86	0,00	1.721,86	1.721,86
Otros Activos	0,00	132.187,29	132.187,29	132.187,29
Total Bienes Depreciables Quito	13.769,82	1.839.553,11	1.853.322,93	1.853.322,93

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

DEPREC. ACUMULADA				
Edificio	0,00	-528.506,04	-528.506,04	-528.506,04
Instalaciones	0,00	-30.519,12	-30.519,12	-30.519,12
Muebles y Enseres	-4.045,68	-91.577,91	-95.623,59	-95.623,59
Equipo de Oficina	-2.038,25	-843,98	-2.882,23	-2.882,23
Equipo de Computación	-2.627,22	-461,10	-3.088,32	-3.088,32
Maquinaria y Equipo	-1.351,31	0,00	-1.351,31	-1.351,31
Otros Activos	0,00	-39.527,61	-39.527,61	-39.527,61
Total de Depreciac.	10.062,46	-691.435,76	-597.892,82	-597.892,82
Total Activo Fijo	3.707,36	1.148.117,35	1.151.824,71	1.151.824,71

La empresa no registra ningún inventario de las existencias en menaje de hotelería que dispone en el Grand Hotel Paraíso, incumpliendo la Norma Contable No. 11 que indica

La empresa debe revelar la existencia de sus materiales y suministros que son los inventarios que maneja para la prestación del servicio, como indica a continuación:

- Al 31 de diciembre del 2007 el departamento de contabilidad no ha realizado inventarios físicos de los activos que dispone la empresa, los mismos no se encuentran codificados.
- La empresa utiliza 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 Excel.
- La empresa no realiza un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.

La empresa presenta diferencia en el registro de las depreciaciones, porque no se toma en cuenta las fechas de adquisición de los activos, se registra un asiento al final del año.

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-07			AUDITORIA	EMPRESA	DIF	%
		COSTO	DEP.ACUM.	COMPRAS	DEP.AÑO 2007	DEP. AÑO 2007		
1220101	EDIFICIOS	1.512.075,90	528.506,04	0,00	75.603,80	75.603,80	0,00	5%
1220201	INSTALACIONES EDIFICIOS	101.730,41	30.519,12	0,00	10.173,04	10.173,04	0,00	10%
1220401	MUEBLES Y ENSERES	98.947,98	95.623,59	0,00	9.894,80	3.345,49	6.549,31	10%
1220501	EQUIPOS DE OFICINA	3.558,75	2.882,23	0,00	355,88	111,32	244,56	10%
1220601	EQUIPOS DE COMPUTACION	3.100,74	3.088,32	0,00	1.023,24	96,56	926,68	33%
1220701	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.721,86	1.351,31	0,00	172,19	172,19	0,00	10%
1220901	OTROS ACTIVOS	132.187,29	39.527,62	428,57	13.183,01	13.175,87	7,14	10%
	SUMAN	1.853.322,93	701.498,23	428,57	110.405,95	102.678,27	7.727,69	

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

TOTAL ACTIVO FIJO NETO 1.151.824,70

CONTINGENCIA:

La empresa tiene hipotecada la propiedad a la Corporación Financiera Nacional, la empresa igualmente no registra en sus libros esta operación.

5. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
Obligaciones a C/P				
FINANCIERAS Y BANCARIAS (cap.)				
CFN Operación No 0010113218	-57.800,35	69.150,88	11.350,53	11.350,53
CFN Operación No 0010113220	-53.433,70	71.274,93	17.841,23	17.841,23
Total Financiera y Bancarias	-111.234,05	140.425,81	29.191,76	29.191,76
PROVEEDORES NACIONALES QUITO				
Hostería Bascun	253,75	0,00	253,75	253,75
Grupo Mundo	1.763,95	0,00	1.763,95	1.763,95
Total Proveedores Nacionales	2.017,70	0,00	2.017,70	2.017,70
PROVEEDORES NACIONALES ATACAMES				
Químicos Hinojosa & Herrera	216,72	0,00	216,72	216,72
Acruxza	175,00	0,00	175,00	175,00
Proveedores Varios	4.481,43	0,00	4.481,43	4.481,43
Total Proveedores Nacionales	4.873,15	0,00	4.873,15	4.873,15
TRANSPORTE QUITO				
Montenegro Francisco	1.518,60	0,00	1.518,60	1.518,60
Total transporte Quito	1.518,60	0,00	1.518,60	1.518,60
TRANSPORTE ATACAMES				
Ing. Montenegro	297,00	0,00	297,00	297,00
Total transporte Atacames	297,00	0,00	297,00	297,00
SERVICIOS BASICOS ATACAMES				
Emp. Agua Potab. Y Alcant. San	0,00	1.357,75	1.357,75	1.357,75

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Mateo				
Total Servicios Básicos Atacames	0,00	1.357,75	1.357,75	1.357,75
OTRAS CUENTA POR PAGAR QUITO				
Valores a Pagar (Ch/)	950,00	247,77	1.197,77	1.197,77
Varias Cuentas por Pagar	10.650,30	0,00	10.650,30	10.650,30
Total de Otras cuentas por Pagar Quito	11.600,30	247,77	11.848,07	11.848,07
ANTICIPO Y PREST. DE TERCEROS QUITO				
Anticipo de Clientes	9.380,00	0,00	9.380,00	9.380,00
Total Prestamos de Socios	9.380,00	0,00	9.380,00	9.380,00
ANTICIPO Y PREST. DE TERCEROS ATACAMES				
Anticipo de Clientes	0,00	856,00	856,00	856,00
Total Prestamos de Socios	0,00	856,00	856,00	856,00
ACREEDORES VARIOS QUITO				
Gran Hotel Paraíso	64.859,32	0,00	64.859,32	64.859,32
Porta Celulares	173,69	0,00	173,69	173,69
Alvear León Jorge Estuardo	342,05	0,00	342,05	342,05
Total Acreedores Varios	65.375,06	0,00	65.375,06	65.375,06
ACREEDORES VARIOS ATACAMES				
Complejo Paraíso	0,00	577,26	577,26	577,26
Total Acreedores Varios	0,00	577,26	577,26	577,26
PRESTAMOS VARIOS				
Carrión Carrión MARIA	0,00	1.436,83	1.436,83	1.436,83
Jaramillo de Alvear Martha	2.065,82	0,00	2.065,82	2.065,82
Total Prestamos Varios	2.065,82	1.436,83	3.502,65	3.502,65
PRESTAMOS VARIOS ATACAMES				
Unitrav. CIA Ltda.	0,00	-49.611,24	-49.611,24	-49.611,24
Total Prestamos Varios	0,00	-49.611,24	-49.611,24	-49.611,24

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CFN Operación No 0010113220

Fecha última de vencimiento	23 enero 2007
Fecha de corte	3 noviembre del 2007
Fecha máxima de pago	1 febrero del 2013
Días transcurridos	1917
Tasa Int Mora	11.543%
Saldo capital último Div	360.077,33
Capital	360.077,33
Interés Vencido	
Mora hasta el 3 de Noviembre 2007	17.319,00
Mora a partir del 4 de noviembre del 2007	131.735,70
Total	509.132,03

PROVEEDORES NACIONALES

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
PROVEEDORES NACIONALES QUITO				
Hostería Bascun	253,75	0,00	253,75	253,75
Grupo Mundo	1.763,95	0,00	1.763,95	1.763,95
Total Proveedores Nacionales	2.017,70	0,00	2.017,70	2.017,70
PROVEEDORES NACIONALES ATACAMES				
Químicos Hinojosa & Herrera	216,72	0,00	216,72	216,72
Acruxza	175,00	0,00	175,00	175,00
Proveedores Varios	4.481,43	0,00	4.481,43	4.481,43
Total Proveedores Nacionales	4.873,15	0,00	4.873,15	4.873,15

La cuenta de Proveedores Varios por USD 4.481,43 se encuentra inmovilizada y no tiene anexo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
OTRAS CUENTA POR PAGAR QUITO				
Valores a Pagar (Ch/)	950,00	247,77	1.197,77	1.197,77
Varias Cuentas por Pagar	10.650,30	0,00	10.650,30	10.650,30
Total de Otras cuentas por Pagar Quito	11.600,30	247,77	11.848,07	11.848,07

El grupo otras cuentas por pagar la cuenta Valores a Pagar por USD 950 corresponde al Dr.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PRESTAMO DE SOCIOS				
Alvear León Manuel León	143.140,30	0,00	143.140,30	143.140,30
Alvear León Galo Rubén	1.414,00	841,76	2.255,76	2.255,76
Alvear León César Augusto	0,00	2.855,72	2.855,72	2.855,72
Total Préstamos Socios	144.554,30	3.697,48	148.251,78	148.251,78

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
Obligaciones a C/P				
FINANCIERAS Y BANCARIAS (cap.)				
CFN Operación No 0010113218	-57.800,35	69.150,88	11.350,53	11.350,53
CFN Operación No 0010113220	-53.433,70	71.274,93	17.841,23	17.841,23
Total Financiera y Bancarias	-111.234,05	140.425,81	29.191,76	29.191,76

La empresa registra la operación con la corporación financiera nacional la parte corto plazo, auditoria no puede hacer pronunciamiento alguno por cuanto no se le facilito el contrato de préstamos, ni avales ni garantías entregadas.

Existe diferencia en el registro de CFN Operación No 0010113218 por USD 7.255,47.

Existe diferencia en el registro de CFN Operación No 0010113220 por USD -522,23.

Según liquidación de plan de pagos:

CFN Operación No 0010113218

Fecha ultima de vencimiento	23 enero 2007
Fecha de corte	3 noviembre del 2007
Fecha máxima de pago	1 febrero del 2013
Días transcurridos	1917
Tasa Int Mora	11.543%
Saldo capital ultimo Div	386.849,56
Capital	386.849,56
Interés Vencido	
Mora hasta el 3 de Noviembre 2007	18.606,00
Mora a partir del 4 de noviembre del 2007	143.831,88
Total	549.287,44

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Alvear gasto Administración Colegio Borja 3.

El grupo otras cuentas por pagar la cuenta Valores a Pagar por USD 247,77 no tienen un detalle del sujeto para pagar el valor adeudado por la empresa.

El grupo otras cuentas por pagar la cuenta Varias cuentas por pagar por USD 10.650,30 no tiene un anexo para respaldar el valor registrado en el balance.

ANTICIPO Y PRESTAMOS DE TERCEROS

Cuentas	Saldo al 31 Dic 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ANTICIPO Y PREST. DE TERCEROS QUITO				
Anticipo de Clientes	9.380,00	0,00	9.380,00	9.380,00
Total Prestamos de Socios	9.380,00	0,00	9.380,00	9.380,00
ANTICIPO Y PREST. DE TERCEROS ATACAMES				
Anticipo de Clientes	0,00	856,00	856,00	856,00
Total Prestamos de Socios	0,00	856,00	856,00	856,00

La cuenta de Anticipo de clientes Quito por USD 9.380 se encuentra inmovilizado.

La cuenta de Anticipo de clientes Atacames por USD 856,00 se encuentra inmovilizada.

ACREEDORES VARIOS

Cuentas	Saldo al 31 Dic 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ACREEDORES VARIOS QUITO				
Gran Hotel Paraíso	64.859,32	0,00	64.859,32	64.859,32
Porta Celulares	173,69	0,00	173,69	173,69
Alvear León Jorge Estuard	342,05	0,00	342,05	342,05
Total Acreedores Varios	65.375,06	0,00	65.375,06	65.375,06
ACREEDORES VARIOS ATACAMES				
Complejo Paraíso	0,00	577,26	577,26	577,26
Total Acreedores Varios	0,00	577,26	577,26	577,26

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

La empresa registra en esta cuenta en primer lugar complejo PARAISO, que es un complejo que tiene la empresa en la Mitad del Mundo y que no registra en una tercera contabilidad los activos fijos, los ingresos y egresos de este complejo, por lo cual auditoria se abstiene de opinar sobre la misma. La empresa tiene una cuenta por pagar al Complejo Paraíso, mismo que en el activo solo tiene \$12.769.78 existiendo diferencia.

Por esta razón indicada auditoria se abstiene de opinar sobre esta cuenta.

El valor que registra Gran Hotel Paraíso registra según Asiento AD00001250 por 1.818,62 al crédito, Asiento AD00001263 al debito Por USD 52.464,55 y 38.271,11 por regular cuentas varias.

El valor que registra G.H.P por pagar al Complejo Paraíso por USD 577,26 se encuentra inmovilizado.

PRESTAMOS VARIOS

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
PRESTAMOS VARIOS				
Carrión Carrión Maria	0,00	1.436,83	1.436,83	1.436,83
Jaramillo de Alvear Martha	2.065,82	0,00	2.065,82	2.065,82
Total Prestamos Varios	2.065,82	1.436,83	3.502,65	3.502,65
PRESTAMOS VARIOS ATACAMES				
Unitrav. CIA Ltda.	0,00	-49.611,24	-49.611,24	-49.611,24
Total Prestamos Varios	0,00	-49.611,24	-49.611,24	-49.611,24

La cuenta de Carrión Maria de Gran Hotel Paraíso por USD 1.436,83 esta inmovilizada.

Préstamos varios Unitrav CIA. Ltda. a Unitrav valor que registra un saldo contrario a la naturaleza de la cuenta por \$-49.611,24

PRESTAMO DE SOCIOS

El saldo se compone de las siguientes cuentas:

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007	
	Unitrav	G.H.P
PRESTAMO DE SOCIOS		
Alvear León Manuel León	143.140,30	0,00
Alvear León César Augusto	0,00	2.855,72
Total Préstamos Socios	144.554,30	3.697,48

Las cuentas de Alvear Galo y Alvear César de Unitrav y Grand Hotel Paraíso se encuentran inmovilizadas desde el año 2005.

6.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
NOMINA BENEFICIOS, PRESTACIONES QUITO				
Nomina por Pagar	7.596,89	0,00	7.596,89	7.596,89
Utilidades por Pagar	395,24	0,00	395,24	395,24
Décimo Cuarto Sueldo	1.082,41	0,00	1.082,41	1.082,41
Décimo Tercer Sueldo	1.807,68	0,00	1.807,68	1.807,68
Vacaciones	14,18	0,00	14,18	14,18
Aporte al IEES	1.742,57	0,00	1.742,57	1.742,57
Fondos de Reservas	1.823,04	0,00	1.823,04	1.823,04
Préstamos IEES	15,11	0,00	15,11	15,11
TOTAL SUELDOS Y BENEF. SOC. POR PAGAR	14.477,12	0,00	14.477,12	14.477,12

La cuenta de Nómina por pagar no se cierra cada mes entre lo que se registra del rol y se paga por eso es el saldo de USD 7.596,89.

Las Utilidades por pagar por USD 395,24 corresponden al periodo del 2006.

La empresa registra solo las provisiones del decimo tercero y cuarto, no nos ha proporcionado el comprobante del décimo tercer y cuarto sueldo y fondos de reserva.

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

7.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007:

Cuentas	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
IMPUESTO AL (I.V.A.)				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO QUITO				
Operaciones con IVA	704,71	2.342,68	3.047,39	3.047,39
Retenciones I.V.A. 30%	0,00	1,63	1,63	1,63
Retenciones I.V.A. 70%	1,10	0,00	1,10	1,10
Total Impuesto Al Valor Agregado	705,81	2.344,31	3.050,12	3.050,12
RETENCIONES EN LA FTE QUITO				
R.F del 1% y 2%	-406,50	836,54	430,04	430,04
Total Retenciones en la Fte	-406,50	836,54	430,04	430,04
IMPUESTO A LA RENTA				
Impuesto a la Renta	153,93	0,00	153,93	153,93
Total del Impuesto a la Renta	153,93	0,00	153,93	153,93
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	453,24	3.180,85	3.634,09	3.634,09

8.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuentas	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa	Diferencias
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07	
FINANCIERA Y BANCARIA ATACAMES					
CFN Operación 10113218	0,00	387.864,86	387.864,86	387.864,86	0,00
CFN Operación 10113220	0,00	354.639,46	354.639,46	354.639,46	0,00
Sol Banco	51.110,64	0,00	51.110,64	51.110,64	0,00
Total Anticipo Clientes	51.110,64	742.504,32	793.614,96	793.614,96	0,00
Cuentas Varias QUITO					
Varias Cuentas	26.691,18	0,00	26.691,18	64.989,28	-38.298,10
Total Cuentas Varias	26.691,18	0,00	26.691,18	64.989,28	-38.298,10
Total Otros Acreedores	77.801,82	742.504,32	820.306,14	858.604,24	-38.298,10

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Las obligaciones a L/P de CFN Operación No 0010113218 por USD 387.864,86 y CFN Operación No 0010113220 por USD 354.639,46, de Gran Hotel Paraíso, en el año 2007 presenta un valor inmovilizado.

El Saldo de la cuenta de Sol banco es un valor inmovilizado por USD 51.110,64.

La cuenta Varias Cuentas de UNITRAV por USD 26.691,18 tiene una diferencia de USD 38.298,10 con respecto al valor consolidado en el balance que presenta el contador de la empres Sr. Carlos Larrea.

Existe diferencia en el registro de CFN Operación No 0010113218 por USD 142.816,58.

Existe diferencia en el registro de CFN Operación No 0010113220 por USD 137.173,57.

Según liquidación de plan de pagos:

CFN Operación No 0010113218

Fecha ultima de vencimiento	23 enero 2007
Fecha de corte	3 noviembre del 2007
Fecha máxima de pago	1 febrero del 2013
Días transcurridos	1917
Tasa Int Mora	11.543%
Saldo capital ultimo Div	386.849,56
Capital	386.849,56
Interés Vencido	
Mora hasta el 3 de Noviembre 2007	18.606,00
Mora a partir del 4 de noviembre del 2007	143.831,88
Total	549.287,44

CFN Operación No 0010113220

Fecha ultima de vencimiento	23 enero 2007
Fecha de corte	3 noviembre del 2007
Fecha máxima de pago	1 febrero del 2013
Días transcurridos	1917
Tasa Int Mora	11.543%
Saldo capital ultimo Div	360.077,33
Capital	360.077,33
Interés Vencido	
Mora hasta el 3 de Noviembre 2007	17.319,00
Mora a partir del 4 de noviembre del 2007	131.735,70
Total,	509.132,03

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

9.- PATRIMONIO:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO QUITO				
Alvear León Manuel León	6.030,00	0,00	6.030,00	6.030,00
Alvear León Galo Rubén	1.206,00	0,00	1.206,00	1.206,00
Alvear León César Augusto	804,00	0,00	804,00	804,00
Total Capital Social	8.040,00	0,00	8.040,00	8.040,00
RESERVAS CAPITAL QUITO				
Reserva de Capital	64.099,71	256.398,85	320.498,56	320.498,56
Total Reservas	64.099,71	256.398,85	320.498,56	320.498,56
RESULTADOS QUITO				
Resultado Ejercicio Anteriores	8.581,45	-72.082,37	-63.500,92	-63.500,92
Total Resultados Ejerc. anteriores	8.581,45	-72.082,37	-63.500,92	-63.500,92
RESULTADOS DEL PERIODO				
Resultado Periodo 2007	17.788,30	-12.445,64	5.342,66	5.342,66
Total Resultados Ejerc .anteriores	17.788,30	-12.445,64	5.342,66	5.342,66
TOTAL PATRIMONIO	98.509,46	171.870,84	270.380,30	270.380,30

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

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

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

10. INGRESOS

Los ingresos que tiene la empresa se componen de los siguientes ítems:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
VENTA DE PASAJES				
Pasajes Nacionales	122,1	0,00	122,10	122,10
Pasajes Internacionales	238,50	0,00	238,50	238,50
Total Venta de Pasajes	360,60	0,00	360,60	360,60
VENTA DE TOURS				
Tours Nacionales	70.687,18	0,00	70.687,18	70.687,18
Tours Internacionales	6.735,00	0,00	6.735,00	6.735,00
Dvol. Tours Nacional	-3.364,31	0,00	-3.364,31	-3.364,31
Dvol. Tours Internacional	40,18	0,00	40,18	40,18
Total Venta de Tours	74.098,05	0,00	74.098,05	74.098,05
VENTAS DE SERVICIOS ATACAMES				
Servicios con tarifa 12%	0,00	22.289,97	22.289,97	22.289,97
Servicios con tarifa 0%	720,00	5.696,00	6.416,00	6.416,00
Dvol. Tours Nacionales	-114,00	-0,01	-114,01	-114,01
Dvol. Tours Internacionales	-7.734,61	-973,50	-8.708,11	-8.708,11
Total Ventas de Servicios	-7.128,61	27.012,46	19.883,85	19.883,85
TOTAL ING OPERACIONALES	67.330,04	27.012,46	94.342,50	94.342,50
ING POR OTROS CONCEPTOS QUITO				
Diferencia en Cobros	0,00	3.579,62	3.579,62	3.579,62
Mantenimiento S.V.P	1.348,00	150,00	1.498,00	1.498,00
Multas al personal	90,31	0,00	90,31	90,31
Varios Ingresos	227.305,03	225.178,82	452.483,85	452.483,85
Total Ingr. Por Otros Conceptos	228.743,34	228.908,44	457.651,78	457.651,78
TOTAL ING NO OPERACIONALES	228.743,34	228.908,44	457.651,78	457.651,78
TOTAL INGRESOS	296.073,38	255.920,90	551.994,28	551.994,28

Las facturas de Unitrav tienen los dos logotipos, de Gran Hotel Paraíso y Unitrav.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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

DETALLE	TOTAL VENTAS MAYOR	TOTAL VTAS MAYOR	VENTAS 0%	VENTAS 12%	TOTAL VTAS F	TOTAL VTAS DIF
	UNITRAV	GHP	SEGÚN FORMULARIOS			
ENERO	17.920,10	3.148,05	0,00	0,00	0,00	21.068,15
FEBRERO	24.838,69	11.400,29	0,00	643,75	643,75	35.595,23
MARZO	43.200,23	5.443,92	0,00	21.583,78	21.583,78	27.060,37
ABRIL	12.781,95	7.003,55	0,00	1.682,21	1.682,21	18.103,29
MAYO	76.252,47	31.651,13	2.760,00	4.005,00	6.765,00	101.138,60
JUNIO	50.813,22	31.049,91	720,00	350,00	1.070,00	80.793,13
JULIO	24.099,73	0,00	0,00	1.840,68	1.840,68	22.259,05
AGOSTO	11.306,15	84.774,56	0,00	5.016,64	5.016,64	91.064,07
SEPTIEMBRE	7.577,64	5.254,00	0,00	4.666,45	4.666,45	8.165,19
OCTUBRE	4.931,82	3.395,50	0,00	977,00	977,00	7.350,32
NOVIEMBRE	4.679,23	24.169,61	5.696,00	12.311,49	18.007,49	10.841,35
DICIEMBRE	17.591,79	48.630,38	2.100,00	6.896,24	8.996,24	57.225,93
SUMAN	295.993,02	255.920,90	11.276,00	59.973,24	71.249,24	480.664,68

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 \$71.249,24, en cambio en el Balance se encuentra Unitrav con \$ 295.993,02 G.H.P con \$255.920,90 y en la declaración de renta anual que debe ser la suma de los doce meses; estas son inconsistencias que deben ser aclaradas por el señor Contador.

El valor 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.

11.- COSTOS

La empresa tiene el siguiente detalle de sus costos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoria	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
COSTO VTAS SERVICIOS VENDIDOS QUITO				
Costo Pasajes Nacionales	29.661,86	50,89	29.712,75	29.712,75
Costo Pasajes Internacionales	6.238,68	13,70	6.252,38	6.252,38
Costos Varios Tours Nacionales	9.383,54	0,00	9.383,54	9.383,54
Gastos Varios Tarifa 0%	6,50	0,00	6,50	6,50
Descuentos Varios	-0,44	0,00	-0,44	-0,44

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Total Costo Vtas Serv.	45.290,14	64,59	45.354,73	45.354,73
COSTO VTAS SERVICIOS VENDIDOS ATACAMES				
Costos Servicios tarifa 12%	21,53	6.767,86	6.789,39	6.789,39
Costos Servicios tarifa 0%	47.429,27	33.191,71	80.620,98	80.620,98
Costos Varios	21.272,70	39.000,00	60.272,70	60.272,70
Gastos Varios Tarifa 12%	2.124,76	332,50	2.457,26	2.457,26
Gastos Varios Tarifa 0%	6.042,57	17.431,76	23.474,33	23.474,33
Descuentos Varios	-80,00	12,18	-67,82	-67,82
Total Costo Vtas Serv.	76.810,83	96.736,01	173.546,84	173.546,84
TOTAL COSTOS	122.100,97	96.800,60	218.901,57	218.901,57

Muchos costos registrados no tienen factura y ningún documento de soporte que respalde el registro, se maneja a través de requerimientos verbales.

Muchos comprobantes no tienen el comprobante de retención respectivo, no se ha realizado ni la retención en la fuente, ni la retención de IVA:

12. GASTOS

La empresa registra los siguientes gastos:

CUENTAS	SALDO AL 31 DIC 2007		Saldo Consol. Auditoría	Saldo Consol. Empresa
	Unitrav	G.H.P	31-dic-07	31-dic-07
ATACAMES				
GASTOS DE PERSONAL				
Sueldos	0,00	16,00	16,00	16,00
Salarios Varios	0,00	23781,85	23.781,85	23.781,85
Serv. Contratados Ocasionales	0,00	7778,66	7.778,66	7.778,66
Total Gastos de Personal	0,00	31.576,51	31.576,51	31.576,51
GASTOS GENERALES				
SERVICIOS BASICOS				
Energía Eléctrica	311,32	3.728,19	4.039,51	4.039,51
Agua Potable	258,72	4.702,16	4.960,88	4.960,88
Servicio Telefónico	0,00	752,82	752,82	752,82
Servicio TV por Cable	425,73	0,00	425,73	425,73
Total Servicios Básicos	995,77	9.183,17	10.178,94	10.178,94
MATERIALES Y SUMINISTROS				

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Suministros de Oficina	0,00	113,81	113,81	113,81
Materiales de Aseo y Limpieza	662,31	1.371,95	2.034,26	2.034,26
Total de Materiales y Suministros	662,31	1.485,76	2.148,07	2.148,07
MANTENIMIENTO				
Mantenimiento Instalaciones	850,00	4.402,17	5.252,17	5.252,17
Mantenimiento Piscinas	618,50	1.920,37	2.538,87	2.538,87
Mantenimiento Edificios	336,00	3.440,33	3.776,33	3.776,33
Mantenimiento Equipos	979,67	1.029,09	2.008,76	2.008,76
Mantenimiento Varios	73,18	4.724,81	4.797,99	4.797,99
Total Mantenimiento	2.857,35	15.516,77	18.374,12	18.374,12
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS				
Depreciación Edificio	0,00	75.603,80	75.603,80	75.603,80
Depreciación Activo Fijo	0,00	26.902,28	26.902,28	26.902,28
Total Depreciación Activos Fijos	0,00	102.506,08	102.506,08	102.506,08
COMBUSTIBLES				
Gasolina y Diesel	0,00	1.155,94	1.155,94	1.155,94
Gas	0,00	223,50	223,50	223,50
Total de Combustibles	0,00	1.379,44	1.379,44	1.379,44
MOVILIZACION				
Reposición por Movilización	0,00	296,64	296,64	296,64
Movilizaciones Varias	0,00	25,83	25,83	25,83
Fletes, Transporte	8,00	0,00	8,00	8,00
Total Movilización	8,00	322,47	330,47	330,47
SEGUROS				
Seguros Activos Fijos	0,00	891,33	891,33	891,33
Total Seguros	0,00	891,33	891,33	891,33
OTROS GASTOS				
Capacitación	0,00	350,00	350,00	350,00
Publicidad y Propaganda	197,68	26,00	223,68	223,68
Correos y Envíos	0,00	340,20	340,20	340,20
Comisión Tarjetas de Crédito	0,00	1.371,58	1.371,58	1.371,58
Comisiones Varias	0,00	1.355,00	1.355,00	1.355,00
Artefactos, U tencillos y Varios	7.243,63	650,81	7.894,44	7.894,44
Varios Gastos	910,00	1.780,42	2.690,42	2.690,42
Total Otros Gastos	8.351,31	5.874,01	14.225,32	14.225,32
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS				
Contribución Superint. Cias.	1.230,00	0,00	1.230,00	1.230,00
Impuestos Municipales	552,20	0,00	552,20	552,20
Cuota a Cámara de Turismo	0,00	78,10	78,10	78,10

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Permiso de Funcionamiento	0,00	2.437,00	2.437,00	2.437,00
Otros Gastos	567,51	247,00	814,51	814,51
Total de Contribuciones e Impuestos	2.349,71	2.762,10	5.111,81	5.111,81
GASTOS NO DEDUCIBLES				
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Retenciones en la Fuente	0,00	37,39	37,39	37,39
Total Conciliación Tributaria	0,00	37,39	37,39	37,39
GASTOS DE VENTAS				
QUITO				
GASTOS DE PERSONAL				
Sueldos	4.364,10	0,00	4.364,10	4.364,10
Atención Clientes	2.087,29	0,00	2.087,29	2.087,29
Total Gastos de Personal	6.451,39	0,00	6.451,39	6.451,39
COMISION EN VENTAS				
Román Edgar	1.885,50	0,00	1.885,50	1.885,50
Jaramillo Anita	1.191,75	0,00	1.191,75	1.191,75
Cuero Katty	135,00	0,00	135,00	135,00
Jaramillo de Alvear Martha	80,00	0,00	80,00	80,00
Comisión Tarjetas de Crédito	1.065,92	0,00	1.065,92	1.065,92
Varias Comisiones	2.745,00	30,91	2.775,91	2.775,91
Total de Comisión en Ventas	7.103,17	30,91	7.134,08	7.134,08
GASTOS GENERALES				
DONACIONES				
Medallas Varias	128,75	0,00	128,75	128,75
Placas Varias	39,00	0,00	39,00	39,00
Total Donaciones	167,75	0,00	167,75	167,75
MOVILIZACION Y VIATICO				
Viáticos	3.930,30	0,00	3.930,30	3.930,30
Total Movilizaciones y Viático	3.930,30	0,00	3.930,30	3.930,30
GASTOS DE ADMINISTRACION				
QUITO				
GASTOS DE PERSONAL				
Sueldos	2.123,26	0,00	2.123,26	2.123,26
Honorarios Profesionales	3.056,10	0,00	3.056,10	3.056,10
Servicios Ocasionales	872,65	0,00	872,65	872,65
Alimentación Personal	9.110,38	0,00	9.110,38	9.110,38
Transporte Personal	307,44	0,00	307,44	307,44

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Gastos Legales Varios	3.114,21	0,00	3.114,21	3.114,21
Cuotas Condominios	900,00	0,00	900,00	900,00
Salarios Varios	3.864,46	0,00	3.864,46	3.864,46
Total de Gastos de Personal	23.348,50	0,00	23.348,50	23.348,50
GASTOS GENERALES				
SERVICIOS BASICOS				
Energía Eléctrica	703,60	0,00	703,60	703,60
Servicios Telefónicos	4.980,33	0,00	4.980,33	4.980,33
Servicio Celular	976,69	0,00	976,69	976,69
Servicio Internet	133,95	0,00	133,95	133,95
Agua Potable	321,14	0,00	321,14	321,14
Total Servicios Básicos	7.115,71	0,00	7.115,71	7.115,71
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Suministros de Oficina	2.196,26	0,00	2.196,26	2.196,26
Suministros Impresos	1.716,12	0,00	1.716,12	1.716,12
Materiales de Aseo y Limpieza	2.023,72	0,00	2.023,72	2.023,72
Total Materiales y Suministros	5.936,10	0,00	5.936,10	5.936,10
MANTENIMIENTO				
Mantenimiento Oficina	153,38	0,00	153,38	153,38
Mantenimiento Equipos	116,88	0,00	116,88	116,88
Mantenimiento Vehículos	385,88	0,00	385,88	385,88
Total Mantenimiento	656,14	0,00	656,14	656,14
COMBUSTIBLES				
Combustible Vehículos	1.779,75	0,00	1.779,75	1.779,75
Total Combustible	1.779,75	0,00	1.779,75	1.779,75
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS				
Depreciación Activos	1.099,32	0,00	1.099,32	1.099,32
Total Depreciación Activos	1.099,32	0,00	1.099,32	1.099,32
MOVILIZACION				
Reposición Movilización	3,25	0,00	3,25	3,25
Movilización	166,50	0,00	166,50	166,50
Fletes y Transporte	61,59	0,00	61,59	61,59
Total Movilización	231,34	0,00	231,34	231,34
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS				

UNITRAV CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Contribución Superint. Cias	2.082,63	0,00	2.082,63	2.082,63
Impuestos Municipales	138,57	0,00	138,57	138,57
Otros Gastos	36.271,71	0,00	36.271,71	36.271,71
Total Contribuciones e Impuestos	38.492,91	0,00	38.492,91	38.492,91
OTROS GASTOS				
Publicidad y Propaganda	190,00	0,00	190,00	190,00
Total Otros Gastos	190,00	0,00	190,00	190,00
GASTOS FINANCIEROS				
INTERESES Y GASTOS				
Intereses Bancarios Pagados	40.275,21	0,00	40.275,21	40.275,21
Gastos Bancarios	1.535,15	0,00	1.535,15	1.535,15
Total Intereses y Gastos	41.810,36	0,00	41.810,36	41.810,36
GASTOS NO DEDUCIBLES				
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Multas y Otros	413,35	0,00	413,35	413,35
Retenciones en la Fuente	514,64	0,00	514,64	514,64
Total Conciliación Tributaria	927,99	0,00	927,99	927,99
OTROS GASTOS				
Compras no Deducibles	1.718,71	0,00	1.718,71	1.718,71
Total Otros Gastos	1.718,71	0,00	1.718,71	1.718,71
TOTAL GASTOS	156.183,89	171.565,94	327.749,83	327.749,83

Según CE No.3228 de Gran Hotel Paraíso del 27 de diciembre del 2007 pago de 8 cilindros de gas por USD 18 sin documento de respaldo.

Según CE No.3229 de Gran Hotel Paraíso del 27 de diciembre del 2007 por devolución de servicios no ocupados, por USD 82,50.

Según CE No.3231 de Gran Hotel Paraíso del 29 de diciembre del 2007 por devolución de servicios no ocupados, por USD 105,00.

Según CE No.106 de Unitrav del 26 de diciembre del 2007 por devolución de abono a reserva, por USD 50,00.

Según CE No.86 de Unitrav del 18 de diciembre del 2007 por devolución por servicios no ocupados, por USD 98,61, el ingreso No.603 de Unitrav es por USD 100.

Según CE No.3211 de Gran Hotel Paraíso del 15 de diciembre del 2007 pago por gastos varios por USD 32,70 con facturas no autorizadas por el SRI.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Según CE No.3210 de Gran Hotel Paraíso del 14 de diciembre del 2007 pago por gastos varios por USD 6,00 con factura no autorizada por el SRI.

Según CE No.3188 de Gran Hotel Paraíso del 1 de diciembre del 2007 pago por compra de pescado por USD 362,20 con Notas de Venta no autorizada por el SRI.

Según CE No.3200 de Gran Hotel Paraíso del 1 de diciembre del 2007 pago por gastos varios registra facturas sin autorización del SRI por USD 3 y con Nota de Venta USD 7,5 autorizada por el SRI y en contabilidad se registra solo USD 7,5, quedando una diferencia en caja.

Según CE No.3227 de Gran Hotel Paraíso del 26 de diciembre del 2007 pago por gastos varios por USD 74,23 con Notas de Ventas sin autorización del SRI.

Según CE No.3213 de Gran Hotel Paraíso del 21 de diciembre del 2007 pago por teléfono de octubre y noviembre sin la respectiva retención por USD 88,71.

Según CE No.3230A de Gran Hotel Paraíso del 18 de diciembre del 2007 pago por compra de materiales sin la respectiva retención por USD 5,15.

Según CE No.3230A de Gran Hotel Paraíso del 18 de diciembre del 2007 pago por compra de materiales sin la respectiva retención por USD 5,15.

Según CE No.3240A de Gran Hotel Paraíso del 31 de diciembre del 2007 pago por compra de útiles de aseo y limpieza sin la respectiva retención por USD 10,80.

Según CE No.3209 de Gran Hotel Paraíso del 7 de diciembre del 2007 pago por gastos varios por USD 20,00 con recibos.

Según CE No.3209 de Gran Hotel Paraíso del 7 de diciembre del 2007 pago por gastos varios por USD 20,00 con recibos.

Según CE No.111 de Unitrav del 28 de diciembre del 2007 pago por compra de juegos pirotécnicos por USD 65,00 con recibo.

Según CE No.109 de Unitrav del 26 de diciembre del 2007 pago por tour a Galápagos compra de útiles de aseo y limpieza sin la respectiva retención por USD 10,80.

Según CE No.102 de Unitrav del 21 de diciembre del 2007 pago por confites sin la respectiva retención por USD 39,55 y en contabilidad se registra USD 30,00.

Según CE No. S/N de Unitrav del 10 de diciembre del 2007 pago por servicios audiovisuales sin la respectiva retención por USD 15,68.

Los comprobantes de retención tienen los dos logotipos, Gran Hotel Paraíso y Unitrav.

La empresa paga sin retención en la fuente y sin factura legal, es nuestro deber recordarle la disposición expresa del SRI

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

13.- CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

La empresa recibe el 17 de septiembre del 2007 de la Comisaría Metropolitana de "La Mariscal" una Providencia 0670-CMLM-KP2007, por la falta de la obtención de la licencia única anual de funcionamiento hasta el 31 de marzo de cada año, se proceda a la clausura del establecimiento Unitrav, si no presenta la información requerida en el plazo establecido.

El SRI presenta una notificación Preventiva de sanción No.RNO-GTR-SCOM2007-018158 por omisión en la declaración de retenciones en la fuente de octubre del 2007 y omisión en la declaración mensual del IVA octubre 2007.

El 30 de Octubre del 2007 según Resolución P y P No.2007176 de la Superintendencia de Compañías solicita la cancelación de los títulos de crédito Nos.799701-D, 825162-D, 857070-P, 858897-C, y 880826-D emitidos por concepto de contribuciones societarias adeudadas por la compañía Unitrav CIA Ltda. Con expedientes No.14531 por los años 2004, 2005, 2006 y 2007.

Que el Dr. Alvear en su calidad de gerente general de la mencionada compañía, mediante solicitud remitida el 26 de octubre del 2007, requiere que se le conceda facilidades para el pago de las contribuciones que adeuda a esta Institución, petición que cumple con los requisitos establecidos.

Según el informe económico del gerente general se manifiesta que se ha reprogramado los créditos que se mantenían con la Corporación Financiera Nacional por el crédito de Sol Banco, aceptando que desde el mes de febrero del 2008 se pague cuotas trimestrales de USD 49.000.

Con referencia a la Agencia de Garantías de Depósitos, retiro del banco de Pichincha y Guayaquil USD 37.000 por parte del pago del pagare que le obligaron a firmar al gerente general con la Sra. Wilma Salgado Gerente de la AGD gerente de la AGD por faltante contable en libros.

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 2007, 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.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,

UNITRAV CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.