

**Eduardo Domínguez D.**

DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

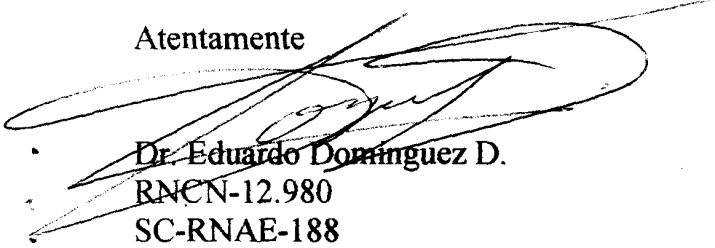
88810

Señor  
Eco. Fabián Albuja Chávez  
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS  
Ciudad.

De nuestra consideración:

Adjunto se servirá encontrar el informe de auditoria externa sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2004 de la compañía LATIN TRAVEL CIA. LTDA..

Atentamente

  
Dr. Eduardo Domínguez D.  
RNCN-12.980  
SC-RNAE-188

Expediente N° 88810

26 ENE. 2006

  
 SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS  
José Garzón  
C.A.U.

*Auditor*

88810

26 ENE. 2006



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

José Garzón  
C.A.U.

**Latin Travel Cía. Ltda.**

**Informe sobre los Estados Financieros**

*al 31 de Diciembre del 2004*

**Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

88810

**LATIN TRAVEL CÍA. LTDA.**

**Informe sobre los Estados Financieros**

*al 31 de Diciembre del 2004*

**Índice**

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| <b>Dictamen del Auditor Independiente</b> | <b>2</b> |
| <b>Estados Financieros Auditados</b>      | <b>3</b> |
| Balance General .....                     | 3        |
| Estado de Resultados .....                | 5        |
| Notas a los Estados Financieros .....     | 6        |
| Hechos Posteriores.....                   | 12       |
| Contingencias .....                       | 12       |

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **Dictamen del Auditor Independiente**

A los miembros de la Junta General de socios de la Compañía:

#### **LATIN TRAVEL CIA. LTDA.**

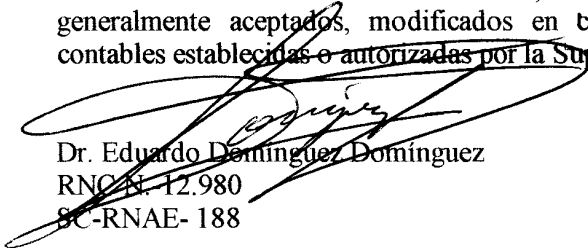
1.- Fuimos contratados para auditar el Balance General adjunto de **LATIN TRAVEL CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2004, y los correspondientes estados de resultados. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoria.

2.- Nuestra auditoria fue efectuada con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, y la base legal utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en conjunto.

3.- En las notas 3,4,5,6,7,9, y 11 se revelan la falta de consistencia y respaldo de los saldos de varias cuentas.

4.- En nuestra opinión, los referidos estados financieros no presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **LATIN TRAVEL CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2004, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



Dr. Eduardo Domínguez Domínguez  
RNC N. 12.980  
SC-RNAE- 188

Enero 20 del 2006

**Eduardo Domínguez D** **LATIN TRAVEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA**  
**CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

*al 31 de Diciembre del 2004*

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

|                                |              | <b>Comparativo</b>  |                   |
|--------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|
|                                |              | <b>31/12/2003</b>   | <b>31/12/2004</b> |
|                                |              | <i>(US Dólares)</i> |                   |
| <b>Activos</b>                 | <i>Notas</i> |                     |                   |
| Caja Bancos                    | 3            | 135.055             | 247.870           |
| Activos Exigible:              |              |                     |                   |
| Cuentas por Cobrar             | 4            | 189.692             | 171.323           |
| Provisión Incobrables          |              | -18.215             | -20.464           |
| Crédito Tributario (Iva)       |              | 7.041               | 19.591            |
| Crédito Tributario (IR)        |              | 69                  | 0                 |
| Total activos exigible         |              | 178.587             | 170.450           |
| Activo fijo:                   |              |                     |                   |
| Terrenos                       |              | 0                   | 0                 |
| Edificios                      | 5            | 9.500               | 9.500             |
| Instal. Maq. Mueb. Ense. Otros |              | 15.906              | 17.513            |
| Equipo de computación          |              | 13.453              | 1.793             |
| Vehículos                      |              | 33.946              | 33.946            |
| Otros Activos Tangibles        |              | 241                 | 0                 |
| Total activo fijo              |              | 73.046              | 62.752            |
| (-) Depreciación acumulada     | 6            | -21.176             | -18.545           |
| Otros activos                  |              | 0                   | 0                 |
| Amortización Acumulada         |              | 0                   | 0                 |
| Otros                          |              | 2.110               | 21.288            |
| Total Otros Activos            | 7            | 2.110               | 21.288            |
| <b>Total Activos</b>           |              | <b>367.622</b>      | <b>483.815</b>    |

*Las notas forman parte integral de los estados financieros*

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **Comparativo**

**31/12/2003                      31/12/2004**

*(US Dólares)*

#### **Pasivos y patrimonio**

*Notas*

##### **Pasivos corrientes:**

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Cuentas por pagar               | 8 | 189.253        | 244.158        |
| Impuestos por pagar             | 9 | 522            | 3.327          |
| Obligaciones I.E.S.S por pagar  |   | 312            | 389            |
| Acreedores empleados            |   | 1.157          | 13.125         |
| <b>Total pasivos corrientes</b> |   | <b>191.244</b> | <b>260.999</b> |

##### **Pasivos a largo plazo**

10

|                                 |    |         |         |
|---------------------------------|----|---------|---------|
| Cuentas y Doc. por Pagar        |    | 13.000  | 0       |
| Préstamos por pagar largo plazo |    | 100.511 | 66.476  |
| Préstamos de Accionistas        | 11 |         | 118.429 |

##### **Total pasivo largo plazo**

113.511                      184.905

##### **Total pasivo**

304.755                      445.904

##### **Patrimonio:**

|                                        |    |               |               |
|----------------------------------------|----|---------------|---------------|
| Capital social                         |    | 2.000         | 2.000         |
| Reserva Legal                          | 12 | 388           | 400           |
| Reserva Facultativa                    | 13 | 0             | 194           |
| Utilidades no distribuidas             |    | 4.156         | 67.811        |
| (-) Pérdida ac. Ejercicios. Anteriores |    |               | 0             |
| Utilidad ejercicio                     |    | 56.322        | 0             |
| Pérdida del Ejercicio                  |    | 0             | -32.494       |
| <b>Total patrimonio</b>                |    | <b>62.866</b> | <b>37.911</b> |

##### **Total pasivo y patrimonio**

367.621                      483.815

*Notas forman parte integral de los estados financieros*

## **Eduardo Domínguez D.**

DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR

**LATIN TRAVEL CIA. LTDA.**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **ESTADO DE RESULTADOS**

*al 31 de Diciembre del 2004*

|                                             | <b>Comparativo</b>  |                   |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                             | <b>31/12/2003</b>   | <b>31/12/2004</b> |
|                                             | <i>(US Dólares)</i> |                   |
| Ingresos Operacionales:                     |                     |                   |
| Ventas Locales tarifa 12%                   | 17.240              | <b>337.294</b>    |
| Ventas Locales tarifa 0%                    | 348.392             | <b>0</b>          |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>         | <b>365.632</b>      | <b>337.294</b>    |
| Gastos de Administración y Ventas:          |                     |                   |
| (-) Sueldos y beneficios sociales           | -29.295             | <b>-90.957</b>    |
| (-) Honorarios                              | -7.711              | <b>-14.792</b>    |
| (-) Arriendos                               | -3.856              | <b>-3.596</b>     |
| (-) Comisiones en Ventas                    | -45.542             | <b>-18.984</b>    |
| (-) Promoción y Publicidad                  | -5.560              | <b>0</b>          |
| (-) Seguros                                 | -1.465              | <b>-2.842</b>     |
| (-) Suministros y Materiales                | -8.366              | <b>-11.043</b>    |
| (-) Gastos de Gestión                       | -83.702             | <b>0</b>          |
| (-) Gastos de Viaje                         | -14.774             | <b>-9.636</b>     |
| (-) Notarios y Registradores                | -100                | <b>-1.628</b>     |
| (-) Impuestos Contribuciones y otros        | -22.280             | <b>-115.556</b>   |
| (-) Depreciación Activos Fijos              | -12.301             | <b>-14.935</b>    |
| (-) Amortizaciones                          | 0                   | <b>-69.611</b>    |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables           | 0                   | <b>-1.679</b>     |
| (-) Intereses y Comisiones                  | -44.907             | <b>-31.562</b>    |
| (-) Provisiones Deducibles                  | -18.215             | <b>0</b>          |
| (-) Otros Gastos de Administración y Ventas | -519                | <b>-3.771</b>     |
| <b>Total Gastos de Operación</b>            | <b>-298.593</b>     | <b>-390.592</b>   |
| <b>Utilidad en Operaciones</b>              | <b>67.039</b>       | <b>-53.298</b>    |
| Otros ingresos ( gastos):                   |                     |                   |
| (+) Ingresos no Operacionales               | 9.641               | <b>20.804</b>     |
| (-) Otros Gastos no Operacionales           | -15.652             | <b>0</b>          |
| <b>Total otros ingresos ( gastos)</b>       | <b>-6.011</b>       | <b>20.804</b>     |
| <b>Utilidades antes de participación</b>    | <b>61.028</b>       | <b>-32.494</b>    |
| Trabajadores e Impuestos:                   |                     |                   |
| Participación Trabajadores 15%              | -9.154              | <b>0</b>          |
| Utilidad Gravable                           | 51.874              | <b>0</b>          |
| Impuesto a la Renta                         | -12.968             | <b>0</b>          |
| <b>Utilidad Neta de Operación</b>           | <b>38.906</b>       | <b>-32.494</b>    |

*Las notas forman parte integral de los estados financieros*

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **LATIN TRAVEL CIA. LTDA.**

#### **Notas a los Estados Financieros**

31 de Diciembre del 2004

##### **1. Identificación de la Compañía**

**LATIN TRAVEL CIA. LTDA.** fue constituida mediante escritura otorgada ante la Notaria Trigésima Segunda del Cantón Quito, el 29 de Febrero de 2000, dicha escritura está inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Marzo del citado año.

El objeto principal de la Compañía es actuar como correo paralelo, de conformidad a la Ley y Reglamento de Correos. Se dedicará a prestar servicios de expedición y recepción de cartas, tarjetas, paquetes postales, giros y otros servicios similares de correos.

Realizar, la promoción de Turismo mediante la instalación y Administración de una Agencia de viajes y Turismo, incluyéndose los pasajes aéreos.

La Compañía dispone de las autorizaciones de las Instituciones Gubernamentales para cumplir con su objeto social.

##### **2. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas, y prácticas específicas adoptadas por la Gerencia de una empresa para preparar y presentar los estados financieros; estas políticas son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, entidad de control y vigilancia de las sociedades mercantiles. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados cumpliendo parcialmente los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, necesarios para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

**Ingresos y Costos por Ventas.-** Se registran las comisiones por los servicios de courier, giros internos y externos.

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

Los gastos incurridos en el mes se acumulan en las siguientes cuentas de control: Gastos de Personal, servicios básicos, mantenimiento y servicios generales.

Para los cargos de depreciación de los activos fijos se utilizan las tasas establecidas en el numeral 7 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno y numeral 6 del artículo 21 de su Reglamento, siendo estas las siguientes: Edificio 5% anual; Muebles y enseres, equipo de oficina, maquinaria y equipo, e instalaciones del 10% anual; equipo de computación 33% anual; y vehículos 20% anual.

### **3. Caja Bancos**

El saldo de caja - bancos se descompone de la siguiente manera:

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Caja Central Quito                   | 65.441,06 |
| Caja Chica                           | 325,00    |
| Banco del Pacifico Cta. N- 4401298   | 3.320,81  |
| Banco Internacional Cta. 248337      | 8.682,70  |
| Banco Internacional Cta. 4100247     | 4.327,81  |
| Banco Internacional Cta. 0263182     | ( 289,75) |
| Banco de Guayaquil Cta. 9225153      | 4.946,91  |
| Banco del Austro Cta. 001705532-1    | 2.237,07  |
| Banco del Pichincha Cta. 002890212-6 | 7.024,36  |
| Banco de Los Andes Cta. 501000178    | (52,27)   |
| Banco de Los Andes Cta. 501008023    | 6.597,98  |
| Total:                               | 76.795,62 |

No estuvimos presente en el arqueo de caja.

De la revisión de los saldos de mayores de los mencionados bancos se comprobó que son iguales a los del balance, a excepción del Banco de Guayaquil de la cuenta N° 9225153, que en el mayor no consta el depósito en tránsito de USD \$45, producto de la conciliación.

Varios depósitos efectuados del exterior no cuentan con el respaldo documentado (Swift ), estos han sido contabilizados una vez que se ha conciliado la cuenta, y en base de las notas de crédito que constan en los estados de las cuentas corrientes, consecuentemente no se ha elaborado el comprobante de ingreso individual por cada una de estas, desconociéndose la exactitud del concepto de la transferencia.

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

Los sobregiros bancarios deben ser reclasificados en la cuenta de pasivo a corto plazo. No se realiza ningún ajuste por cuanto los montos de sobregiros y de la conciliación no son materiales.

No se encontró físicamente la libreta de ahorros del Banco del Pichincha N° 402138 por USD \$99.000, pero dicha cantidad fue transferida a la cuenta corriente de la compañía el 20 de enero del 2005, por lo que el saldo que consta en el balance nos satisfizo.

### **4. Cuentas por Cobrar**

El saldo de las cuentas por cobrar se descompone de la siguiente manera:

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | 69.923,33         |
| Cuentas por Cobrar Empleados    | 7.066,32          |
| Cuentas por Cobrar Accionistas  | 23.633,60         |
| Cuentas por Cobrar Clientes     | (15.946,82)       |
| Cuentas por Cobrar Provincias   | 68.126,62         |
| Cuentas por Cobrar Varias       | 18.520,09         |
| <b>TOTAL:</b>                   | <b>171.323,14</b> |

Dentro de las Cuentas por Cobrar Relacionadas se determino lo siguiente:

Las circularizaciones no han sido contestadas en la mayoría de los casos.

El saldo de USD \$ 3.467,52 HEZATRAVEL se arrastra del año 2003, según información de parte del Gerente General, dicha empresa no se encuentra operando, por lo tanto se vuelve incobrable.

El saldo de USD \$ 2.756,43 corresponde al cargo del señor Franklin Daza, comisionista en Quevedo, a quien le han sustraído dicha cantidad en el año 2002, sin que dicha cantidad haya sido reconocido por dicho deudor, por lo tanto se vuelve incobrable.

El saldo de USD \$ LH HEZATRAVEL de USD \$ 39.122,30 se arrastra del 2003. Esta empresa actuaba como corresponsal y no ha devuelto dicho monto, situación por la cual el Gerente General de la compañía presento la denuncia correspondiente, la misma que no ha tenido ningún resultado, por cuanto la deuda no esta operando y ha quebrado, por lo que la deuda se convierte en incobrable.

El saldo de USD \$ 19.573,84 de la compañía española ALFA Y OMEGA se arrastra desde el 2002, dicha empresa recaudó USD \$ 37.466,02, en la calidad de corresponsal sin entregar dicha cantidad a Latin Travel, quien pagó con sus recursos los USD \$ 19.573,84. Por el saldo restante de USD \$ 17.762 Latin Travel solicitó

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

anular los pagos a fin de evitar mayores perjuicios a la compañía. Existe una denuncia presentada en el Banco de España sobre este particular.

El monto de las cuentas por cobrar de las mencionadas empresas asciende a USD \$ 62.163,66 y que se las considera incobrables.

El saldo de USD \$ 7.066,32 corresponde a préstamos realizados a los empleados.

El saldo de USD \$ 23.633,60 corresponde a cargos, sin que existan los documentos de respaldo respectivo con la aceptación de parte de los accionistas.

El saldo de cuentas por cobrar clientes de USD \$ 15.946,82 debe hacerse constar en el pasivo a corto plazo y corresponde a transferencias realizadas del exterior, sin que se disponga de los respaldos respectivos.

El saldo de USD \$ 68.126,62 corresponde a los recursos que tienen los diversos comisionistas en las provincias del país, encargados de pagar los giros que vienen del exterior.

De la deuda de USD \$ 6.131,26, que corresponde a la oficina de la compañía en Santo Domingo de los Colorados, a cargo del señor Miguel Erazo, debe deducirse USD \$ 958,89 producto de la conciliación de dicha cuenta, ya que se justificó la deducción correspondiente, por lo cual, se origina un ajuste por dicha cantidad.

### **5. Activos Fijos**

El saldo de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2004 es de la siguiente manera:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Edificios             | 9.500,00         |
| Muebles y Enseres     | 8.178,98         |
| Equipo de oficina     | 9.334,41         |
| Equipo de computación | 1.792,76         |
| Vehículos             | 33.945,60        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>62.751,75</b> |

La oficina N° 100 donde funciona la compañía no es de su propiedad, por lo tanto deberá realizarse el ajuste correspondiente. La Junta General de Socios realizada el 23 de marzo del 2002 conoció sobre el aporte del socio Marcial Herrera de dicho inmueble, pero a más de no cumplir con las formalidades legales pertinentes sobre la probación de dicho aporte, así como también el no haberse perfeccionado la transferencia de dominio y propiedad debe excluirse de la contabilidad.

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **6. Depreciación Acumulada**

Los cargos de depreciación guardan relación con los porcentajes establecidos en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario. Cuando se realice el ajuste contable del activo fijo también tiene que realizarse la deducción de la depreciación acumulada del edificio.

### **7. Otros Activos**

El saldo de USD \$ 21.288,20 se descompone de la siguiente manera

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Intereses pagados por anticipado USD | 8.136,20         |
| Garantías por arriendo USD           | 13.152,00        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>21.288,20</b> |

El saldo de las Garantías por arriendo se descompone de la siguiente manera :

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Santo Domingo      | 760,00           |
| Oficina de Madrid  | 11.792,00        |
| Oficina de Machala | 600,00           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>13.152,00</b> |

El saldo de USD \$ 760,00 se arrastra de años anteriores, pero de conformidad al contrato de arrendamiento suscrito el 25-03-2005 con el actual propietario se desprende que únicamente existe un saldo de garantía de USD \$ 320,00, que corresponde a dos mensualidades, por lo tanto al no tener justificativo USD \$ 440,00 no tienen el respaldo documentado, por lo tanto debe procederse a hacer el ajuste correspondiente.

De igual manera no existe el respaldo documentado de la garantía de la oficina en Madrid, por lo tanto procede el ajuste de USD \$ 11.792,00.

### **8. Cuentas por Pagar**

El saldo de USD \$ 244.787,46 se descompone de la siguiente forma:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Giros por pagar en el país         | 28.239,27         |
| Giros por pagar Colombia (Cambios) | 52.840,44         |
| Giros por pagar Colombia (Unidas)  | 137.344,76        |
| Giros por pagar Perú               | 14.089,49         |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>232.513,96</b> |
| Depósito en Garantía WELFIN        | 9.273,50          |
| Giro Express                       | 3.000,00          |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>12.273,50</b>  |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>     | <b>244.787,46</b> |

## **Eduardo Domínguez D.**

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

Los Giros por pagar se originan de las obligaciones que tiene la empresa de entregar dinero a terceras personas conforme a su objeto social. Los depósitos en garantía corresponde al dinero entregado por los corresponsales de Italia y España respectivamente.

### **9. Impuestos por pagar**

El saldo de USD \$ 3.326,75 corresponde a los impuestos que debe pagar la compañía por retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA, así como también el pago del IVA. De los registros contables se desprende que la compañía realiza retenciones, que son de responsabilidad de la administración de la compañía, y los criterios de aplicación podrían no ser compartidos por las autoridades competentes.

En la cuenta de ingresos por paquetería se determinó que debe pagarse USD \$ 1.811,83 por concepto de IVA. Con respecto a las comisiones por giros en su mayor parte corresponde a los efectuados en el extranjero, por lo que está exento de dicho impuesto, sin embargo no existen las facturas por concepto de las comisiones recibidas de las remesadoras del exterior, ni de los comisionistas de provincias de la paquetería a excepción de Quito.

### **10. Préstamos por Pagar**

El saldo de USD \$ 66.476,20 corresponde al saldo de los préstamos realizados a la compañía por el Banco Internacional, los mismos que han sido cancelados en el 2005.

### **11. Préstamos Accionistas**

El saldo de USD \$ 118.428,91 corresponde a préstamos realizados por los accionistas y se descompone de la siguiente manera:

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Marcial Herrera   | 98.075,41         |
| Mélida Chuquirima | 20.153,50         |
| Carlos Herrera    | 200,00            |
| <b>Total</b>      | <b>118.428,91</b> |

En los registros contables de la Compañía no existen, en la mayoría de los casos, los soportes específicos que identifiquen los préstamos realizados por los socios. Existen créditos que están respaldados únicamente con las notas de crédito del

## ***Eduardo Domínguez D.***

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

estado de cuenta corriente de la compañía, al no conocer el concepto de los mismos, se los registra a favor del accionista mayoritario Marcial Herrera. Por lo tanto el saldo no fue justificado.

Debe realizarse un ajuste por USD \$ 30.000,00 de la cuenta por pagar del accionista Marcial Herrera por cuanto se le acreditó dicha cantidad en su cuenta cuando realmente la nota de crédito del Banco del Pichincha era a favor de Latin Travel, correspondiente a la devolución de la Aseguradora del Sur por una póliza de seguro.

### **12. Reserva Legal**

La compañía no ha venido asignando el porcentaje del 5% de las utilidades a Reserva Legal, conforme lo establece el artículo 109 de la Ley de Compañías. Para cumplir con dicha exigencia debe efectuarse un ajuste de USD \$ 2.297,75 de la cuenta de utilidades no distribuidas, previa autorización de la Junta General de socios.

### **13. Reserva Facultativa**

Debe reclasificarse lo correspondiente a Reserva facultativa por USD \$ 194,05 ya que en los estatutos no existe dicha reserva, ni tampoco lo han resuelto los socios.

### **Hechos Posteriores:**

La Administración de la compañía ha realizado algunos ajustes contables en varias cuentas, los mismos que no han sido aceptados por el organismo de control de las compañías.

No procede consolidar los saldos de la agencia de viajes en el balance al 31 de diciembre del 2004, cuyo monto de activos asciende a USD \$ 2.729,98, y con unos pasivos de \$ 1.376,54, los mismos que no tienen ningún respaldo documentado. Además, por cuanto la compañía ya no está brindando servicios como agencia de viajes.

A la fecha de la emisión de este informe de auditoría externa, la Administración de la compañía se encuentra empeñada en superar las observaciones e implementar los mecanismos necesarios para que se evidencie un mejor control interno, así como también para que todas las operaciones de la compañía se encuentren debidamente sustentadas.

## ***Eduardo Domínguez D.***

**DOCTOR EN JURISPRUDENCIA  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR**

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas \* Of. 603  
Telfs.: 2523-800 \* Fax: (593-2) 2567-851  
Quito - Ecuador

### **Contingencias**

De los ajustes derivados de las observaciones de este informe los socios de la compañía deberán aumentar el capital social, y/o absorber pérdidas para evitar que esté incurso en causal de disolución y liquidación por dicho concepto.

### **PATENTE DEL NOMBRE DE LA COMPAÑÍA**

Mediante Resolución No. 40870 del 12 de enero del 2005, el Director Nacional de Propiedad Industrial, otorgo el título No. 115305 por medio del cual se registro la marca de servicio con la denominación de la compañía LATIN TRAVEL CIA. LTDA. de clase internacional 36, cuyo vencimiento es el 12 de enero del 2005.