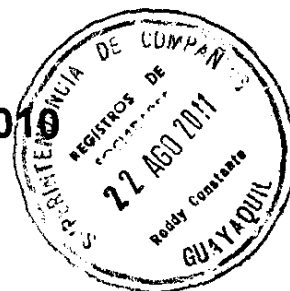


ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2010



ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO
DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA

- 1 Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 Gastos Financieros por Intereses de créditos externos
- 3 Remanentes de anticipo de Impuesto a la renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la renta.
- 4 Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- 6 Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta vs. Libros.
- 7 Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales.
- 8 Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta.
- 9 Calculo de la reinversión de utilidades.
- 10 Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la renta.
- 11 Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 12 Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.
- 13 Seguimiento de los comentarios y novedades tributarios emitidos en el ejercicio tributario anterior.
- 14 Copia del informe de auditoria de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva que consta de: "Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros".

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Abreviatura utilizada:

US\$ - Dólares estadounidenses



PARTE I- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES





Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los señores Accionistas de

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

Guayaquil, julio 08 del 2011

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 y, con fecha 8 de julio del 2011, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2010 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
 - mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
 - conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior.

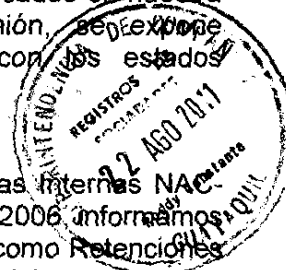




Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

- pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
 - aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
 - presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 al 13, preparados por la Administración de la Compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S. A.** que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicada en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, **se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.**
6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicada en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, informamos que no existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, tales como Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales.





Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S. A.** y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.


ING. COM. MILTON ALCIVAR PIN
REG. NAC. No. SC-RENAE-241



PARTE II

INFORMACION FINANCIERA SUPLEMENTARIA

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2010

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0992260807001

1.2 Domicilio Tributario: Guayaquil y 24 de Mayo - Naranjal

1.2.1 Explicación de los cambios de domicilio tributario en el período auditado (Incluir razones que motivaron la solicitud de fijación de domicilio especial en los casos que aplique): Ninguno

1.3 Apellidos, Nombres y No. de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal: CORONEL SAN MARTIN, Armando Ramiro; 0103422887

1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe _____

1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía: CÁRDENAS POTES, María Edilma; 0913821500001

1.6 Actividad Económica Principal: Venta de electrodomésticos

1.7 Actividad Económica Secundaria: Ninguna

1.8. Precios de Transferencia:

a. Obligación de presentar anexo de Operaciones de Partes Relacionadas (marque con una "x")

SI	NO
	X

b. Obligación de presentar Informe de Precios de Transferencia (marque con una "x")

SI	NO
	X

- c. Obligación de realizar ajuste por concepto de precios de transferencia (marque con una "x")

SI	NO
	X

- 1.9. Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner "x" en la columna correspondiente, en caso de aplicar)¹:

Proceso	Marca	Fecha de Inscripción	Observaciones ²
Establecimiento de Sucursales			
Aumento de Capital			
Disminución de Capital			
Prórroga del Contrato Social			
Transformación			
Fusión			
Escisión			
Cambio de Nombre			
Cambio de Domicilio			
Convalidación			
Reactivación de la Compañía			
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales			
Reducción de la duración de la Compañía			
Exclusión de alguno de los miembros			
Otros (detallar)			

- 1.10. Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.10.1), en donde se establezca el total de acciones o participaciones de la compañía, el número

¹ Art. 33 de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el R.O. 312 del 5 de noviembre de 1999.

² Se llenará esta columna en el caso de la existencia de información adicional relacionada con los procesos determinados que la compañía considere importante revelar; por ejemplo, en el caso de fusiones, el nombre de la compañía con la cual se fusionó la compañía auditada.

de acciones o participaciones y el porcentaje de acciones o participaciones que cada accionista o socio haya tenido, el nombre del titular de las acciones o participaciones especificando: el número de cédula de ciudadanía, Registro Único de Contribuyentes o pasaporte, su nacionalidad y si la empresa mantiene actividades comerciales con los accionistas.³

CUADRO 1.10.1. ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.							
Total de Acciones / Participaciones emitidas:							
Titular	Cédula. RUC, pasaporte	Nacionalidad	No. de acciones /participaciones	%⁴	Dividendos Repartidosⁱ en efectivo (En US dólares)	Dividendos Anticipados (En US dólares) Anticipo de Dividendosⁱⁱ	Valor de la Retención
ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN	0103422887	Ecuatoriana	799	99,90			
MARIO ARMANDO CORONEL SAN MARTÍN	0702468554	Ecuatoriana		10,10			
TOTAL				100%			

1.10.1. Tipo de operaciones que los accionistas o partícipes mantienen con la empresa (por ejemplo: compras, ventas, préstamos, etc.)

Cédula. RUC. Pasaporte	Titular	Tipo de Operación	Monto (usd)

³ No aplica para Fideicomisos. En este caso, digitar en el cuadro 1.10.1 las palabras "No Aplica a Fideicomisos".

⁴ Del 10% al 100% de acciones o participaciones, indicar por separado todos los datos solicitados. Del 0.1% al 9.9 % agrupar en "Otras Acciones" y "Otras Participaciones".

5. Monto de dividendos en efectivo repartidos a los accionistas después de la distribución de utilidades a los empleados y del pago del impuesto a la renta, durante el año de examen.

⁶ Anticipo de dividendos entregados en el período fiscal al que corresponde el análisis.

- 1.11. En el caso de que el sujeto auditado sea un Fideicomiso, detalle del RUC y la Razón Social del fiduciario; detalle de los constituyentes y/o adherentes del fideicomiso, en donde se indique su nombre o razón social, su número de cédula, pasaporte o número de RUC y su nacionalidad (cuadro 1.11.1); detalle de los beneficiarios del fideicomiso, en donde se indique su nombre o razón social, su número de cédula, pasaporte o número de RUC y su nacionalidad (cuadro 1.11.2).

Razón Social del administrador del fideicomiso (fiduciario): _____

RUC del Administrador del Fideicomiso (Fiduciario): _____

Nombre o Razón Social del Fideicomiso Mercantil: _____

Ruc Del Fideicomiso Mercantil: _____

Clase de Fideicomiso⁷: _____

Objeto de Fideicomiso⁸: _____

Sujetos Pasivos Obligados a pagar el Impuesto a la Renta dentro del Fideicomiso y sus porcentajes de participación (marcar con una "X")

Fideicomiso	Beneficiario

CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Constituyente(s) y Adherente(s)				
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	Fecha de inclusión ⁹	% de participación del Patrimonio Autónomo

⁷ Clase De Fideicomiso: Por ejemplo, inmobiliario, de administración, etc.

⁸ Objeto del Fideicomiso: Por ejemplo, construcción del conjunto habitacional XXXX.

⁹ Fecha desde la cual el sujeto se encuentra participando en el Fideicomiso como constituyente o adherente.

CUADRO 1.11.2 FIDEICOMISO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 <i>Beneficiario (s)</i>			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Beneficiario

- 1.12. Detalle de los Fideicomisos en los que participa la empresa auditada, tanto como constituyente, adherente o como beneficiario.

CUADRO 1.12 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010						
RUC Fideicomiso	Razón Social	Clase de Fideicomiso	Fecha de Inclusión ¹⁰	Porcentaje de Participación (%)	Nacionalidad o lugar de domicilio del Fideicomiso	Constituyente, adherente / Beneficiario

- 1.13. Detalle de las partes relacionadas **locales y extranjeras** con las que se efectuaron operaciones o transacciones durante el ejercicio analizado (Artículo innumerado agregado a continuación del Art. 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 4 de su Reglamento), donde se incluya la siguiente información:

¹⁰ Fecha desde la cual la empresa auditada se encuentra participando en el Fideicomiso como constituyente, adherente o beneficiario.

[illegible]

1.14. Detalle de Operaciones con partes relacionadas.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.			
Operaciones con partes relacionadas			
Año Fiscal 2010			
	Monto ¹⁴ USD		
Descripción	En Paraísos Fiscales	En Otros Regímenes	Total
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior.			
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior.			
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior.			
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.			
Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.			

¹¹ Se deberá registrar en este campo el tipo de relación por: administración, control, capital o comercial, cuando sea el caso paraíso fiscal. En caso de tener más de un tipo de relación incluir la más relevante.

12 En cada caso se incluirá el total de las transacciones por su naturaleza, considerando en un solo casillero el valor de la transacción sin incluir las cuentas que por el principio de partida doble se generan al registrar la operación contablemente. **Por ejemplo:** en el caso de importaciones de materia prima se deberá utilizar el casillero de "Operaciones de activo con partes relacionadas del exterior", puesto que constituyen parte del inventario, sin considerar la contraparte que podría ser una cuenta de pasivo (cuentas por pagar), en el caso de recibir un préstamo se lo incluirá dentro de operaciones de pasivos, si se realiza una exportación se incluirá únicamente dentro de operaciones de ingreso y si se realizan pagos que por cualquier concepto se constituyan en gastos para la empresa se los incluirá como operaciones de egreso.

1.15. Detalle de pagos al exterior por concepto de servicios contratados:

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A. Contratación de Servicios en el Exterior Año Fiscal 2010					
Prestatario del Servicio (Razón Social)	País Domicilio del Prestatario	Monto del Servicio USD	¿Realizó la retención? SI/NO	Porcentaje de Retención	Motivo por el cual no realizó la retención o el porcentaje de retención es menor al establecido en la normativa legal (señalar la base legal sustento) (De ser el caso) ¹³

1.16. Detalle de ingresos del exterior (diferente de exportación de bienes y servicios)¹⁴:

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A. Ingresos recibidos en el exterior diferentes de exportaciones de bienes y servicios Año Fiscal 2010				
País en el cual obtuvo ingresos	Motivo por el cual se generó el ingreso	Monto USD	Porcentaje de Retención realizada en el país fuente	Observaciones

¹³ Adjuntar copias de la documentación que respalde la no realización de la retención o la aplicación de un menor porcentaje de retención dependiendo de cada caso.

¹⁴ Se deberán detallar los ingresos que obtuvo la compañía en el año objeto de análisis distintos a los provenientes de exportaciones de bienes y servicios, en los casos que aplique.

- 1.17. Detalle de documentos de deuda tributaria (títulos de crédito y autos de pago) del contribuyente a la fecha del examen e incluir su estado (en reclamo administrativo, impugnado o pendiente de pago).

Tipo Documento de Deuda Tributaria	Número de Documento	Fecha de Emisión	Concepto y Periodo de la Obligación	Pendiente de Pago (SI/NO)	Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)	Fecha de Inicio	
						Reclamo Administrativo	Impugnación ante Tribunal

- 1.18. Un detalle de los Actos Administrativos (recursos de revisión, reclamos, liquidaciones de pago, actas de determinación o juicios) y otros sucesos pendientes con la Autoridad Fiscal a la fecha del examen, que contenga descripción, número, fecha y estado.

Tipo Acto Administrativo	Número de Dcto.	Fecha de Notificación (dd/mm/aaaa)	Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)	Pendiente de Pago (SI/NO)	Reclamo Adm.	Fecha de Inicio	
						Recurso de Revisión	Impugnación ante Tribunal

- 1.19. Un detalle de los reembolsos efectuados al exterior de acuerdo al numeral I del Artículo 27 del Reglamento para la Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente durante el año 2010. En los casos que proceda, adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.

[illegible]

¹⁵ Persona natural o jurídica domiciliada en el exterior, por medio de la cual se paga al proveedor del servicio.

¹⁶ Persona natural o jurídica que presta los servicios inicialmente.

¹⁷ Detallar las transacciones que conforman el reembolso del gasto al exterior. Ejemplo: compra de repuestos y maquinaria, servicios de publicidad, pago de seguros, etc.

1.20. Detalle de las compañías en las que se mantienen acciones o participaciones.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.				
Cuadro 1.20				
Detalle de las compañías locales y/o del Exterior donde se mantienen inversiones en acciones o participaciones				
Razón Social	Número de Identificación Tributaria	País y Ciudad de Residencia Fiscal	Descripción de la Actividad	Monto Usd.

1.21. Detalle respecto del sistema informático contable utilizado y su plataforma tecnológica¹⁸. (En el caso de que el contribuyente utilice otros sistemas por ejemplo para la gestión y control de la facturación, ventas, compras e inventarios, se deberá incluir cuadros adicionales que contengan la misma información solicitada en el cuadro 1.21)

CUADRO 1.21 SISTEMA INFORMÁTICO CONTABLE	
NOMBRE	
SISTEMA OPERATIVO (PLATAFORMA TECNOLÓGICA)	
VERSIÓN	
FECHA DE INICIO DE LA UTILIZACIÓN DEL APLICATIVO EN EL CONTRIBUYENTE (dd/mm/aaaa)	
FUNCIONALIDADES	
SEGURIDADES DEL APLICATIVO	
DESARROLLO DEL APLICATIVO (MARQUE CON UNA "X")	
<div> <div>PROPIO ()</div> <div>TERCEROS ()</div> </div>	
RUC / IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PROVEEDOR	
RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR	

¹⁸ Se debe mencionar de manera general y comprensible las funcionalidades y seguridades del sistema informático utilizado para la contabilización de las operaciones.

- 1.2.2. De conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías, 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre de 2008, donde se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para los años 2010, 2011 y 2012; señale el año de aplicación de NIIF en la entidad:

(Marque con una "x")

Año 2010	Año 2011	Año 2012	No Aplica (describa las razones)


SR. ARMANDO R. CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

										(b)											
Ubicación Origen		Fecha de las Operaciones		Registro No.	Tasa de Interés %	Pago del Crédito (meses)	Monto del Crédito	Tasa de Interés del Crédito (F) Reconvertible Variable	Original o Reconvertible (d)	Saldo Inicial del Capital (f)	Saldo Capital al 31/Diciembre (g)	Pagos o abonos por intereses (h)	Cuanto Fraccionen del Año (i)	Pagos al Capital	Fecha de realización de los pagos	No Cuenta Contable Pasivo (j)	Castillo de la declaración. Castilloseo (k)	No Cuenta Contable Coste (l)	Castillo de la declaración. Costillaje (m)		
Código	País	Subcategoría	Desembozo	Registro				(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)		
Razón Social Presumida																					

[illegible]

CUADRO No. 1. 1
Información de Derivados Financieros que mantiene la empresa (a)

[illegible]

ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTIN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMESTICOS ARCOS S.A.

MADEIRA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ALA RENTA

Año fiscal 2010

CUADRO NO. 8

**ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.**

MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTROELECTRÓNICOS APCOS S.A.
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 3 CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA													
Mes	Valores Nuevos de los Libros contables del contribuyente												
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)
ene-10	213.734,09	213.734,09	0,00	0,00	0,00	0,00	32.846,08	214.145,36	25.867,44	100,00%	25.867,44	100,00%	25.867,44
feb-10	211.536,13	211.536,13	0,00	0,00	0,00	0,00	25.364,34	136.248,10	16.228,77	100,00%	16.228,77	100,00%	16.228,77
mar-10	207.544,26	207.544,26	0,00	0,00	0,00	0,00	30.882,00	307.307,72	40.475,21	100,00%	40.475,21	100,00%	40.475,21
abr-10	418.906,77	418.906,77	0,00	0,00	0,00	0,00	50.389,17	439.877,51	50.841,30	100,00%	50.841,30	100,00%	50.841,30
may-10	303.897,99	303.897,99	0,00	0,00	0,00	0,00	36.788,11	189.046,01	19.313,76	100,00%	19.313,76	100,00%	19.313,76
jun-10	304.900,40	304.900,40	0,00	0,00	0,00	0,00	36.588,07	129.433,94	14.622,96	100,00%	14.622,96	100,00%	14.622,96
jul-10	251.804,36	251.804,36	0,00	0,00	0,00	0,00	30.238,59	224.410,16	27.409,22	100,00%	27.409,22	100,00%	27.409,22
ago-10	261.420,11	261.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	35.970,71	225.449,40	35.970,71	100,00%	35.970,71	100,00%	35.970,71
sep-10	459.681,70	459.681,70	0,00	0,00	0,00	0,00	56.465,53	516.147,23	65.465,53	100,00%	65.465,53	100,00%	65.465,53
TOTAL	3.674.028,36	3.674.028,36	0,00	0,00	0,00	0,00	424.931,40	4.249.113,92	477.655,62				477.655,62

CUADRO No. 3.1
DIFERENCIAS DE VENTAS, LIBROS VS DECLARACIONES


Mes	Valores Nuevos de los Libros contables del contribuyente												
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (b)
ene-10	213.734,09	213.734,09	0,00	0,00	0,00	0,00	32.846,08	214.145,36	25.867,44	100,00%	25.867,44	100,00%	25.867,44
feb-10	211.536,13	211.536,13	0,00	0,00	0,00	0,00	25.364,34	136.248,10	16.228,77	100,00%	16.228,77	100,00%	16.228,77
mar-10	207.544,26	207.544,26	0,00	0,00	0,00	0,00	30.882,00	307.307,72	40.475,21	100,00%	40.475,21	100,00%	40.475,21
abr-10	418.906,77	418.906,77	0,00	0,00	0,00	0,00	50.389,17	439.877,51	50.841,30	100,00%	50.841,30	100,00%	50.841,30
may-10	303.897,99	303.897,99	0,00	0,00	0,00	0,00	36.788,11	189.046,01	19.313,76	100,00%	19.313,76	100,00%	19.313,76
jun-10	304.900,40	304.900,40	0,00	0,00	0,00	0,00	36.588,07	129.433,94	14.622,96	100,00%	14.622,96	100,00%	14.622,96
jul-10	251.804,36	251.804,36	0,00	0,00	0,00	0,00	30.238,59	224.410,16	27.409,22	100,00%	27.409,22	100,00%	27.409,22
ago-10	261.420,11	261.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	35.970,71	225.449,40	35.970,71	100,00%	35.970,71	100,00%	35.970,71
sep-10	459.681,70	459.681,70	0,00	0,00	0,00	0,00	56.465,53	516.147,23	65.465,53	100,00%	65.465,53	100,00%	65.465,53
TOTAL	3.674.028,36	3.674.028,36	0,00	0,00	0,00	0,00	424.931,40	4.249.113,92	477.655,62				477.655,62

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 4 VALORES SEGÚN LIBROS (b)														
Cta. Contable	Descripción	ene-10	feb-10	mar-10	abr-10	may-10	jun-10	jul-10	ago-10	sep-10	oct-10	nov-10	dic-10	Total
2X10.1	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	0,00	895,85	1.968,53	1.810,22	1.001,47	2.103,59	1.052,14	677,09	1.391,57	0,00	1.232,89	2.487,46	14.520,81
2X10.2	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	0,00	81,31	78,75	100,08	76,65	92,66	0,00	256,29	394,14	0,00	176,45	116,31	1.377,64
2X10.3	IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	36,00	360,00
2X10.4	Otros (Detallar)													0,00
	Total de retenciones según libros	36,00	1.013,16	1.983,28	1.946,30	1.114,12	2.232,25	1.052,14	971,38	1.821,71	0,00	1.445,34	2.642,77	16.258,45

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS														
Descripción	ene-10	feb-10	mar-10	abr-10	may-10	jun-10	jul-10	ago-10	sep-10	oct-10	nov-10	dic-10	Total	
Total de retenciones según declaraciones (casillero 7	36,00	1.013,16	1.983,28	1.946,30	1.114,12	2.232,25	1.052,14	971,38	1.821,71	0,00	1.445,34	2.642,77	16.258,45	
Diferencia (Ver Nota General)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total de retenciones según libros	36,00	1.013,16	1.983,28	1.946,30	1.114,12	2.232,25	1.052,14	971,38	1.821,71	0,00	1.445,34	2.642,77	16.258,45	

ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.



MARIA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS (a)
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 5 VALORES SEGUN LIBROS (b)														
Cta. Contal	Descripción	ene-10	feb-10	mar-10	abr-10	may-10	jun-10	jul-10	ago-10	sep-10	oct-10	nov-10	dic-10	Total
	Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)													0.00
	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	2,092.33	1,352.79	2,723.20	3,558.58	4,933.69	3,304.14	1,616.82	1,225.90	2,246.25	2,383.01	4,530.86	5,874.56	35,650.14
	Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)	46.74	18.55	23.77	159.47	212.62	127.12	86.27	53.34	143.38	184.81	146.92	285.24	1,448.23
	Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	240.00
	Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente 2% por Emisores de Tarjetas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente por venta de combustibles a c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente por venta de combustibles a d	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente por honorarios profesionales (t	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente por honorarios profesionales (t	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente por dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente 15% Loterías, Rifas, Apuestas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retención en la fuente 25% por Dividendos Anticipad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente por pagos al exterior 25%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente por pagos al exterior con co	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otras retenciones en la fuente por pagar SRI (Detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total según libros	2,163.07	1,395.34	2,770.97	3,740.05	5,170.31	3,455.26	1,778.82	1,303.24	2,413.62	2,601.82	4,701.78	5,963.80	37,457.80

CUADRO No. 6 CONCILIACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS													
Descripción	ene-10	feb-10	mar-10	abr-10	may-10	jun-10	jul-10	ago-10	sep-10	oct-10	nov-10	dic-10	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero N	2,163.07	1,395.34	2,770.97	3,740.05	5,170.31	3,455.26	1,778.82	1,303.24	2,413.62	2,601.82	4,701.78	5,963.80	37,457.80
Diferencia (Ver Nota General)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de retenciones según libros	2,163.07	1,395.34	2,770.97	3,740.05	5,170.31	3,455.26	1,778.82	1,303.24	2,413.62	2,601.82	4,701.78	5,963.80	37,457.80

ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 1 de 10)

CUADRO No. 8
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cta. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL				94.113,15
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL				94.113,15
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803		CUADRO No. 12	14.116,97
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN	801 o 802		CUADRO No. 16	94.113,15
Menos:				
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	810		CUADRO No. 13	0,00
15% Participación a trabajadores (f)	803		CUADRO No. 12	14.116,97
100% Dividendos Percibidos Exentos	804		CUADRO No. 9	0,00
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	805		CUADRO No. 9	0,00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	811		CUADRO No. 11	0,00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	813			0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	814			0,00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)				0,00
Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).				0,00
Más:				
Gastos no deducibles locales	806		CUADRO No. 10	0,00
Gastos no deducibles del exterior	807		CUADRO No. 10	0,00
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos	808			0,00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	809			0,00
Ajuste por precios de transferencia	812			0,00
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).				0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE				79.996,18
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente periodo 2010)	832		CUADRO No. 18.1	79.996,18
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente periodo 2010)	831		CUADRO No. 18.1	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839			19.999,04
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE				
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839			19.999,04
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	841			19.401,57
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842			597,47
Más:				
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	845			1.563,73
Menos:				
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	846			763,06
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI)	847			0,00
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	848			0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	849			0,00
Crédito Tributario de Años Anteriores	850		CUADRO No. 2	1.335,48
Crédito Tributario Generado por impuesto a la Salida de Divisas	851			0,00
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)	852		CUADRO No. 11	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859			62,68
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869			0,00

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 3 de 10)

CUADRO No. 9
DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía (a)	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cla. (a)
Dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades nacionales o extranjeras no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o a favor de personas naturales no residentes en el Ecuador. También están exentos los dividendos en acciones que se distribuyan en consecuencia de la reinversión de utilidades en los términos establecidos en la normativa tributaria (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 15 RLRTI).	0	0	0	0,00
Ingresos obtenidos por Instituciones del Estado y por empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 16 RLRTI).	0	0	0	0,00
Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 17 RLRTI).	0	0	0	0,00
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art. 9 LRTI, numeral 4; Art. 18 RLRTI).	0	0	0	0,00
Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5; Art. 19 y 20 RLRTI).	0	0	0	0,00
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 22 RLRTI).	0	0	0	0,00
Los percibidos por instituciones de educación superior estatales, amparados por la Ley de Educación Superior (Art. 9 LRTI, numeral 8).	0	0	0	0,00
Los provenientes de premios de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10).	0	0	0	0,00
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).	0	0	0	0,00
Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 18 RLRTI).	0	0	0	0,00
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LRTI, numeral 15; Art. 64 RLRTI).	0	0	0	0,00
Los rendimientos por depósitos a plazo fijo, de un año o más, pagados por las instituciones financieras nacionales a personas naturales y sociedades, excepto a instituciones del sistema financiero, así como los rendimientos obtenidos por personas naturales o sociedades por las inversiones en títulos de valores en renta fija, de plazo de un año o más, que se negocien a través de las bolsas de valores del país. Esta exoneración no será aplicable en el caso en el que el receptor del ingreso sea deudor directa o indirectamente de la institución en que mantenga el depósito o inversión, o de cualquiera de las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).	0	0	0	0,00
Otros (detallar)	0	0	0	0,00

TOTAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

0,00



ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.



MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 4 de 10)

CUADRO No. 10
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Casillero de la Declaración (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre Cuenta Contable	Valor Según Cla. (a)
Costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI)					0,00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos exentos (Art. 10 LRTI)					0,00
Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses de deudas contraídas sin relación al giro del negocio (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Contratos de arrendamiento mercantil que no cumplan con lo establecido en la normativa vigente (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses pagados por créditos al exterior con partes relacionadas en los que se superen los límites permitidos (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3)					0,00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3)					0,00
Primas de seguros que cubran riesgos de personas que no sean trabajadores de la empresa y de bienes que no integren la actividad generadora del ingreso gravable (Art. 10 LRTI, numeral 4)					0,00
Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5)					0,00
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c)	CUADRO No. 16				0,00
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 6)					0,00
Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Provisiones por Créditos Incobrables concedidos por la sociedad al socio, su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a sociedades relacionadas (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Las provisiones realizadas por los créditos que excedan los porcentajes determinados en el artículo 72 de la Ley General de Instituciones Financieras, así como por créditos vinculados (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI)					0,00
Provisión para jubilación patronal y desahucio no respaldada con cálculos actuariales, que exceda los límites establecidos por la ley o efectuada sobre personal que no cumpla con el tiempo mínimo establecido (Art. 10 LRTI, numeral 13)					0,00
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, numeral 14, Art. 32 RLRTI (c))					0,00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por créditos adquiridos para el giro del negocio, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central y que no se haya realizado retención, y que no se haya realizado el registro en el BCE (Art. 13 LRTI)					0,00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo sobre las cuales no se hubiese efectuado la retención en los casos previstos en la ley (Art. 13 LRTI, numeral 4)					0,00
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 32 actual Art. 35 RLRTI num. 6)					0,00
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 25 RLRTI, numeral 6, literal b)					0,00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 25 RLRTI, numeral 6, literal d)					0,00
Gastos de comisión que exceden el 2% de los costos generales (Art. 25 RLRTI, numeral 10)	CUADRO No. 14				0,00
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 26 RLRTI, numeral 6)					0,00
Gastos personales del contribuyente (Art. 32 RLRTI, numeral 1)					0,00
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, num. 7, 8, 11, Art. 32 num. 2 RLRTI)					0,00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 25 RLRTI, numeral 6, literal a, Art. 32 num. 3 RLRTI)					0,00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 32 RLRTI, numeral 4)					0,00
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 32 RLRTI, numeral 5)					0,00
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 26 RLRTI, numeral 4)					0,00
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 32 RLRTI, numeral 6)					0,00
Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 32 RLRTI numeral 6)					0,00
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 32 RLRTI numeral 7)					0,00
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de habérselas constituido (Art. 32 RLRTI numeral 9)					0,00
Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 25, Numeral 6, literal f del LRTI)					0,00
Retenciones de Impuesto a la Renta e IVA asumidas por el contribuyente como gasto					0,00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas que sobrepasen el límite establecido en el Art. 10 LRTI y en el Art. 27 del RLRTI	CUADRO No. 15.1				0,00
Intereses no deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas. Art. 10 Art. 27 RLRTI	CUADRO No. 15.2				0,00
Costos y gastos en los que no se haya utilizado los medios de pago del Sistema Financiero previstos en la Ley (Art. 103 LRTI)					0,00
Otros Gasto No Deducibles (detallar)					0,00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

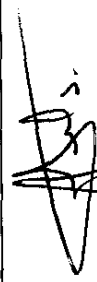
CUADRO No. 8


0,00

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 11
DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES (TRATAMIENTOS ESPECIALES A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE)
(DEDUCCIÓN, EXONERACIÓN O CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES)

OTRAS DEDUCCIONES, EXONERACIONES O CRÉDITOS TRIBUTARIOS (Leyes especiales) (a)	Cuadro relacionado	Valor Deducción, Exoneración o Crédito Tributario por Leyes Especiales Casillero 811 y 852 (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal	Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	CUADRO NO. 8	0,00						


ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 6 de 10)


CUADRO No. 12
CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA (c)

Detalle	Número de Casillero	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Utilidad contable				94.113,15
(-) 15% de participación a trabajadores (a)			CUADRO NO. 8	14.116,97
Utilidad después de participaciones				79.996,18
(+) Ingresos exentos				0,00
(-) Otras deducciones				0,00
(+) Gastos no deducibles				0,00
(-) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)				0,00
Base de Cálculo para la amortización				79.996,18
Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%)				19.999,05

CUADRO No. 13
DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (c)
Al 31 de diciembre de 2010

Detalle	Vigencia	Valor Histórico	Amortización Año 2006	Amortización Año 2007	Amortización Año 2008	Amortización Año 2009	Cuadro Relacionado	Amortización Año 2010	Amortización Acumulada (7) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)	Saldo no amortizado a Diciembre 31, 2010 (1)-(7)
Pérdida 2005 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2006 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2007 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2008 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2009 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Según Declaración de Impuesto a la Renta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CUADRO NO. 8	0,00	0,00	0,00

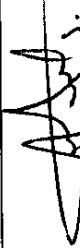
ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.



MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 14
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración			352.751,21
Total Gastos de Ventas			3.200.190,63
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			0,00
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			3.552.941,84
Porcentaje de deducción Máximo			2,00%
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			71.058,84
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta		CUADRO NO. 10	0,00
Gastos de Gestión no deducibles (b)			0,00
Gastos de Gestión durante el ejercicio			0,00
Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)			71.058,84
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			0,00
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			0,00


ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CARDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8
(Página 8 de 10)

CUADRO No. 15
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
-------------	----------------------------------------	----------------------------------------	-----------------------	-------

Ingresos Gravados:				
Total Ingresos	699			3.647.054,90
(-) Dividendos Percibidos Exentos	804			0,00
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas	805			0,00

Total ingresos gravados				3.647.054,90
Porcentaje de deducción Máximo				3,00%
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				109.411,65

Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Gastos de viaje no deducibles (b)				0,00
Gastos de viaje durante el ejercicio				0,00

CUADRO NO. 16

Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)				109.411,65
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)				0,00
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00



ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.



MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2010
(En US Dólares)

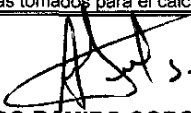
ANEXO 8

(Página 9 de 10)

CUADRO No. 15.1

ANÁLISIS DE GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Base imponible:				
Base imponible del Impuesto a la Renta mas el valor de los gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas.				0,00
Porcentaje de deducción máximo				5,00%
Máximo de gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas, deducibles según Auditor				0,00
Gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Gastos indirectos no deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas (b)			CUADRO NO. 10	0,00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas durante el ejercicio	773+774			0,00
Máximo de gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas				0,00
Diferencia - Exceso de gastos deducibles (d)				0,00
Gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00


ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

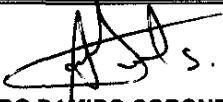
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(En US Dólares)


ANEXO 8

(Página 10 de 10)

CUADRO No. 15.2
ANÁLISIS DE CRÉDITOS EXTERNOS OTORGADOS POR PARTES RELACIONADAS

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Créditos externos otorgados por partes relacionadas:				
Intereses deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Intereses no deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas (b)			CUADRO NO. 10	0,00
Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas durante el ejercicio	759+760			0,00
Máximo de intereses deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas según normativa tributaria vigente (a)				0,00
Diferencia - Exceso de gastos deducibles (d)				0,00
Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00


ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.


MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

ELECTRODOMÉSTICOS ARCO S.A.
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año Fiscal 2010
(En US Dólares)

(Página 1 de 2)

CUADRO No. 16 CÁLCULO DE LA UTILIDAD EFECTIVA Pérdida de vencimiento:				
Concepto	Sociedades (Formulario 101)	Valor según declaración (b)	Descripción	Valor según declaración (c) 15% Per. Transparencia
Utilidad Contable (-) 15% Per. Transparencia	0.00	0.00	CUADRO No. 8 801 - CUADRO No. 8 803	84,113.19 14,116.82
Utilidad Líquida del Ejercicio	0.00	0.00	CUADRO No. 17 - Año 2009	79,996.10

CUADRO No. 16.1 APLICACIÓN DE FÓRMULA PARA OBTENER EL VALOR MÁXIMO QUE SERÁ RECONOCIDO PARA LA REDUCCIÓN DE LA YANFPA IMPUESTIVA (a) $Y = \frac{A \times B}{1 + (A \times B) + (A \times B) \times (1 + B)}$ Donde: A: Utilidad Líquida del Ejercicio B: Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL.				
Concepto	Valor 2009	Descripción	Valor 2010	Valor 2010
Utilidad Líquida del Ejercicio	0.00	Porcentaje Reserva Legal (c)	79,996.10	79,996.10
Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL	0.00	Utilidad Efectiva	0.00	0.00
Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL	0.00	Tarifa reducida de impuesto a la renta 25%	0.00	0.00
Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL	0.00	Tarifa reducida de impuesto a la renta 15%	0.00	0.00
Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL	0.00	Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRT y el RLRTL	0.00	0.00
VALOR MÁXIMO A REINVERTIR	0.00			79,996.10

CUADRO No. 17 DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR				
Concepto	Cuadro Relacionado	Unidad Contable	Valor Máximo a Reinvertir (e)	Valor Máximo a Reinvertir
Reintegración máxima	CUADRO No. 16.1 - Año 2009	0.00	0.00	79,996.10

CUADRO No. 18 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2009 Tipo de Sociedad (Información)				
Concepto	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	Cuadro Relacionado
Reintegración	0.00	15.00%	0.00	841
No Reintegración	0.00	25.00%	0.00	842
TOTAL Impuesto Causado	0.00		0.00	840

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010 Tipo de Sociedad (Información)				
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente (a)
Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	15.00%	0.00
No Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	25.00%	0.00
TOTAL Impuesto Causado		0.00		0.00

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010 Tipo de Sociedad (Información)				
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente (a)
Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	15.00%	0.00
No Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	25.00%	0.00
TOTAL Impuesto Causado		0.00		0.00

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010 Tipo de Sociedad (Información)				
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente (a)
Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	15.00%	0.00
No Reintegración	CUADRO No. 8	0.00	25.00%	0.00
TOTAL Impuesto Causado		0.00		0.00

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 2 de 2)

CUADRO No. 19 CAPITAL Y RESERVA LEGAL		
Concepto	Al 31 de diciembre de 2009	Al 31 de diciembre de 2010
Capital social (1)		800.00
Reserva Legal (2)		200.00
% de Reserva Legal (2 dividido para 1)	0.30%	25.00%

CUADRO No. 20 REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)	
Concepto	Fecha de inscripción año 2009
Capital Social Reserva Legal Reserva Mercantil	

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2010

(En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES
FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N°

37945954

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

2010

104 No FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200. IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

0992260307001

202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN

ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

203 EXPEDIENTE

109143

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)

ORIGINAL

X

SUSTITUTIVA

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
ESTADO DE SITUACIÓN					
ESTADO DE SITUACIÓN					
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA, BANCOS		311			111.286,84
					TOTAL 111.286,84
INVERSIONES CORRIENTES		312			
					TOTAL 0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313		
		DEL EXTERIOR	314		
				TOTAL 0,00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315		1.018.024,00
		DEL EXTERIOR	316		
				TOTAL 1.018.024,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317		
		DEL EXTERIOR	318		
				TOTAL 0,00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319		
		DEL EXTERIOR	320		
				TOTAL 0,00	
(U) PROVISIÓN CUENTAS INCORBRABLES		321			8.423,48
					TOTAL 8.423,48
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		323			20.765,00
					TOTAL 20.765,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		324			
					TOTAL 0,00
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		325			
					TOTAL 0,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		326			
					TOTAL 0,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		327			
					TOTAL 0,00
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		328			1.375.963,00
					TOTAL 1.375.963,00
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		329			
					TOTAL 0,00
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		330			
					TOTAL 0,00
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		331			
					TOTAL 0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		332			
					TOTAL 0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		539		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.514.515,98
ACTIVO FIJO					
INMUEBLES (EXCEPTO TERREÑOS)		341			
					TOTAL 0,00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		342			
					TOTAL 0,00
MUEBLES Y ENSERES		343			4500

Nombre del Campo			Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
					TOTAL	4.580,00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			344			
					TOTAL	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE			345			11456
					TOTAL	11.456,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			346			123.356,32
					TOTAL	123.356,32
OTROS ACTIVOS FIJOS			347			
					TOTAL	0,00
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO			348			33.239,24
					TOTAL	33.239,24
TERRENOS			349			
					TOTAL	0,00
OBRAS EN PROCESO			350			
					TOTAL	0,00
TOTAL ACTIVO FIJOS			359		TOTAL ACTIVOS FIJOS	106.153,06
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)						
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			371			
					TOTAL	0,00
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN			373			
					TOTAL	0,00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES			375			
					TOTAL	0,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			377			
					TOTAL	0,00
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA			378			
					TOTAL	0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			379		TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,00
ACTIVO LARGO PLAZO						
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381			
					TOTAL	0,00
	OTRAS		382			
					TOTAL	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383			
		DEL EXTERIOR	384			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385			
		DEL EXTERIOR	386			
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (LARGO) PLAZO	LOCALES	387			
		DEL EXTERIOR	388			
				TOTAL	0,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (LARGO) PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	389			
		DEL EXTERIOR	390			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	391			
		DEL EXTERIOR	392			
					TOTAL	0,00
	(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			391		
					TOTAL	0,00
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO			392			
					TOTAL	0,00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			397		TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	0,00
ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)			398			
					TOTAL	0,00
TOTAL DEL ACTIVO			399		TOTAL DEL ACTIVO	2.820.768,94
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411			
		DEL EXTERIOR	412			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413			
		DEL EXTERIOR	414			
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	415			
		DEL EXTERIOR	416			
				TOTAL	46,18	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417				
	DEL EXTERIOR	418				
					TOTAL	0,00

Nombre del Campo			Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
					TOTAL	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	420		TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	422		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
			IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	423		TOTAL
					TOTAL	62,66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424		TOTAL	14.116,97
					TOTAL	14.116,97
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425			
					TOTAL	0,00
CRÉDITO A MUTUO			426			
					TOTAL	0,00
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427			
					TOTAL	0,00
PROVISIONES			428			
					TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE			430		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.877.454,53
PASIVO LARGO PLAZO						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	442		TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443		TOTAL	372.649,06
		DEL EXTERIOR	444		TOTAL	372.649,06
					TOTAL	0,00
			OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	445		TOTAL
					TOTAL	194.308,98
					TOTAL	0,00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			447		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	450		TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	452		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
			TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	453		TOTAL
					TOTAL	0,00
CRÉDITO A MUTUO			454		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
PROVISIONES PARA DESAMUJO			457		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
OTRAS PROVISIONES			458		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			460		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	566.958,04
PASIVOS DIFERIDOS			479			
					TOTAL	0,00
OTROS PASIVOS			489			
					TOTAL	0,00
TOTAL DEL PASIVO			490		TOTAL DEL PASIVO	2.444.412,57
PATRIMONIO NETO						
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501			600
					TOTAL	600,00
(-) CAP SUSC NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA			503			
					TOTAL	0,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505			
					TOTAL	0,00
RESERVA LEGAL			507			200

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
			TOTAL	208,00
OTRAS RESERVAS	509			
			TOTAL	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513			91243,22
			TOTAL	91.243,22
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515			
			TOTAL	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517			84.113,15
			TOTAL	84.113,15
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519			
			TOTAL	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	596		TOTAL PATRIMONIO NETO	178.366,37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	599		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.020.768,84
ESTADO DE RESULTADOS				
INGRESOS				
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601			3.624.428,57
			TOTAL	3.624.428,57
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602			22.626,42
			TOTAL	22.626,42
EXPORTACIONES NETAS	603			
			TOTAL	0,00
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604			
			TOTAL	0,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605			
			TOTAL	0,00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	606			
			TOTAL	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607			
			TOTAL	0,00
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608			
			TOTAL	0,00
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	609		
			TOTAL	0,00
	DE OTRAS LOCALES	610		
			TOTAL	0,00
	DEL EXTERIOR	611		
			TOTAL	0,00
OTRAS RENTAS EXENTAS	612			
			TOTAL	0,00
TOTAL INGRESOS	699		TOTAL INGRESOS	3.647.054,99
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	681			
			TOTAL	0,00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692			
			TOTAL	0,00
COSTOS Y GASTOS				
COSTOS				
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701			1080428,06
			TOTAL	1.080.428,06
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702			3526726,57
			TOTAL	3.625.726,57
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703			
			TOTAL	0,00
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705			1375983,00
			TOTAL	1.375.983,00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706			
			TOTAL	0,00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707			
			TOTAL	0,00
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708			
			TOTAL	0,00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709			
			TOTAL	0,00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710			
			TOTAL	0,00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711			
			TOTAL	0,00
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712			
			TOTAL	0,00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713			
			TOTAL	0,00
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715			
			TOTAL	0,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717			
			TOTAL	0,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIVE FONDO DE RESERVA)	719			
			TOTAL	0,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721			
			TOTAL	0,00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723			
			TOTAL	0,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725			
			TOTAL	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727			

Nombre del Campo			Campo del Formulario 181 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cla. (d)	Valor
					TOTAL	0,00
COMBUSTIBLES			729		TOTAL	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			731		TOTAL	0,00
SUMINISTROS Y MATERIALES			733		TOTAL	0,00
TRANSPORTE			735		TOTAL	0,00
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		737		TOTAL	0,00
	PARA DESAHUJO		739		TOTAL	0,00
	OTRAS PROVISIONES		743		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
	LOCAL		745		TOTAL	0,00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	DEL EXTERIOR		747		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
COMISIONES	LOCAL		749		TOTAL	0,00
	DEL EXTERIOR		751		TOTAL	0,00
INTERESES BANCARIOS	LOCAL		753		TOTAL	0,00
	DEL EXTERIOR		755		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757		TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	759		TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCAL	761		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
		DEL EXTERIOR	763		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS		765		TOTAL	0,00
	NO RELACIONADAS		767		TOTAL	0,00
					TOTAL	0,00
OTRAS PÉRDIDAS			769		TOTAL	0,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			771		TOTAL	0,00
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			773		TOTAL	0,00
GASTOS DE VIAJE			777		TOTAL	0,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			779		TOTAL	0,00
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA		781		TOTAL	0,00
	NO ACELERADA		783		TOTAL	0,00
AMORTIZACIONES			785		TOTAL	0,00
SERVICIOS PÚBLICOS			787		TOTAL	0,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS			789		TOTAL	0,00
PAGOS POR OTROS BIENES			791		TOTAL	0,00
TOTAL COSTOS			797		TOTAL COSTOS	3.200.190,53
COSTOS Y GASTOS						
GASTOS						
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			704		TOTAL	0,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			716		TOTAL	126008,26
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			718		TOTAL	18826,58
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			720		TOTAL	18662,27
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			722		TOTAL	18.582,27
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			724		TOTAL	0,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			726		TOTAL	3600
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			728		TOTAL	3.600,06
COMBUSTIBLES			730		TOTAL	23.768,80
					TOTAL	19.947,05

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		732			9765,38
				TOTAL	9765,38
SUMINISTROS Y MATERIALES		734			28992,67
				TOTAL	28992,67
TRANSPORTE		736			16048,25
				TOTAL	15.048,25
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	738			
				TOTAL	0,00
	PARA DESAHUCIO	740			
				TOTAL	0,00
	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742			
				TOTAL	0,00
OTRAS PROVISIONES		744			
				TOTAL	0,00
				TOTAL	0,00
LOCAL		746			
				TOTAL	0,00
DEL EXTERIOR		748			
				TOTAL	0,00
LOCAL		750			
				TOTAL	0,00
DEL EXTERIOR		752			
				TOTAL	0,00
LOCAL		754			5256,93
				TOTAL	5.256,93
DEL EXTERIOR		756			
				TOTAL	0,00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	758		
				TOTAL	0,00
	DEL EXTERIOR		760		
				TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCAL	762		56831,28
				TOTAL	56.831,28
DEL EXTERIOR		764			
				TOTAL	0,00
RELACIONADAS		766			
				TOTAL	0,00
NO RELACIONADAS		768			
				TOTAL	0,00
OTRAS PERDIDAS		770			
				TOTAL	0,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		772			
				TOTAL	0,00
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		774			
				TOTAL	0,00
GASTOS DE GESTIÓN		775			
				TOTAL	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		776			
				TOTAL	0,00
GASTOS DE VIAJE		778			
				TOTAL	0,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		780			
				TOTAL	0,00
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	782			
				TOTAL	0,00
	NO ACELERADA	784			
				TOTAL	0,00
AMORTIZACIONES		786			
				TOTAL	0,00
SERVICIOS PÚBLICOS		788			
				TOTAL	0,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		790			27048,74
				TOTAL	27.048,74
PAGOS POR OTROS BIENES		792			
				TOTAL	0,00
TOTAL GASTOS		795		TOTAL GASTOS	352.751,21
TOTAL COSTOS Y GASTOS		799		TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.552.941,84
BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		794			
				TOTAL	0,00
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)		795			
				TOTAL	0,00
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		796			
				TOTAL	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		801		UTILIDAD DEL EJERCICIO	94113,15
PERDIDA DEL EJERCICIO		802		PERDIDA DEL EJERCICIO	

ARMANDO RAMÍREZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

MARIA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

CUADRO No. 22
VARIACIONES EN SALDOS POR EFECTO DE LA APLICACIÓN DE NIIF (a)

PARTIDA CONTABLE (a)	CÓDIGO DE CUENTA (a)	AÑO 2009 NEC (b)	AÑO 2009 NIIF (c)	VARIACIÓN PORCENTUAL (b)/(c)	AÑO 2010 NIIF (d)	VARIACIÓN PORCENTUAL (c)/(d)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
ACTIVOS						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10101			0.00%		0.00%
ACTIVOS FINANCIEROS	10102			0.00%		0.00%
INVENTARIOS	10103			0.00%		0.00%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104			0.00%		0.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105			0.00%		0.00%
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106			0.00%		0.00%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107			0.00%		0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10201			0.00%		0.00%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202			0.00%		0.00%
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203			0.00%		0.00%
ACTIVO INTANGIBLE	10204			0.00%		0.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205			0.00%		0.00%
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206			0.00%		0.00%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207			0.00%		0.00%
TOTAL ACTIVOS		0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
PASIVOS						
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	20101			0.00%		0.00%
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102			0.00%		0.00%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103			0.00%		0.00%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104			0.00%		0.00%
PROVISIONES	20105			0.00%		0.00%
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106			0.00%		0.00%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107			0.00%		0.00%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20108			0.00%		0.00%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109			0.00%		0.00%
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110			0.00%		0.00%
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111			0.00%		0.00%
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112			0.00%		0.00%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113			0.00%		0.00%
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201			0.00%		0.00%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202			0.00%		0.00%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203			0.00%		0.00%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204			0.00%		0.00%
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205			0.00%		0.00%
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206			0.00%		0.00%
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207			0.00%		0.00%
OTRAS PROVISIONES	20208			0.00%		0.00%
PASIVO DIFERIDO	20209			0.00%		0.00%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210			0.00%		0.00%
TOTAL PASIVOS		0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
PATRIMONIO						
CAPITAL	301			0.00%		0.00%
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302			0.00%		0.00%
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303			0.00%		0.00%
RESERVAS	304			0.00%		0.00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305			0.00%		0.00%
RESULTADOS ACUMULADOS	306			0.00%		0.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307			0.00%		0.00%
TOTAL PATRIMONIO		0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41			0.00%		0.00%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51			0.00%		0.00%
GANANCIA BRUTA	42			0.00%		0.00%
OTROS INGRESOS	43			0.00%		0.00%
GASTOS	52			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60			0.00%		0.00%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62			0.00%		0.00%
IMPUESTO A LA RENTA	63			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	64			0.00%		0.00%
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71			0.00%		0.00%
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	73			0.00%		0.00%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75			0.00%		0.00%
IMPUESTO A LA RENTA	76			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	77			0.00%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	78			0.00%		0.00%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	81			0.00%		0.00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82			0.00%		0.00%
GANANCIA POR ACCIÓN	90			0.00%		0.00%
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91			0.00%		0.00%

CUADRO No. 23
CONCILIACIÓN PARA EL REGISTRO DEL IMPUESTO DIFERIDO (f)

ANEXO 11
(Página 2 de 2)

CONCEPTO	AÑO 2010 NIIF CÓDIGO 1020501 (g)
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	
SALDO ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12/2010	0,00
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	CÓDIGO 2020902 (g)
SALDO PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12/2010	0,00

CUADRO No. 24
DESGLOSE DE LOS AJUSTES REALIZADOS EN LA CUENTA DE RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ (h)
CÓDIGO DE CUENTA: 30803 (e)

PARTIDA CONTABLE	CÓDIGO DE CUENTA CONTABLE DE LA ENTIDAD	VALOR DEBE	VALOR HABER	CONCEPTO / DESCRIPCIÓN / SUSTENTO/ FUNDAMENTO TÉCNICO DEL AJUSTE
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	

ARMANDO RAMIRO C. CRONEL SAN MARTÍN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

MARIA EDITHA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

(Definición: Se consideran transacciones especiales del año las siguientes: aquellas con efecto importante en el Estado de Pérdidas y Ganancias y en el Balance General; los cambios en la figura jurídica de la empresa, con compañías relacionadas, las que dan origen a nuevas entidades jurídicas, las escisiones / fusiones, la constitución y reformas de fideicomisos sean estas recurrentes y no recurrentes.

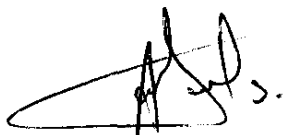
En caso de existir algún beneficio por exoneración de impuesto a la renta en función a lo estipulado por el Mandato Constituyente No. 16 (R.O. 393, 31-VII-08) detallar las actividades, principales transacciones y montos a ser reinvertidos.

En este anexo se debe detallar la explicación y detalle de las transacciones importantes del contribuyente con entidades domiciliadas en paraísos fiscales.

Describir las **principales** transacciones de comercio exterior con países con los que se tienen convenios de doble tributación, especificando el nombre del país, los tipos de transacciones y el monto global por cada tipo de transacción.

Dentro de este anexo se profundizará el resultado del análisis de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año de revisión).

NO APLICA PARA ESTA EMPRESA



ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTÍN
Representante Legal
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.



MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
Contadora
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR

Razón social y RUC del Auditor Externo Actual: ING. MILTON ALCIVAR PIN, RUC. No. 1301005029001

Razón social y RUC del Auditor Externo de ejercicio económico anterior:

[illegible]

[Signature]

**ARMANDO RAMIRO CORONEL SAN MARTIN
REPRESENTANTE LEGAL
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.**

Walter Bieder

MARÍA EDILMA CÁRDENAS POTES
CONTADORA
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.

¹ Información tomada del Informe de Cumplimiento Tributario del año 2008. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de Auditoría por el año anterior (por incumplimiento o por no cumplir con los montos mínimos señalados en la resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías), presentar vacío y firmado el anexo con una nota que explique las razones por las que no se llenó el anexo.

2 Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

PARTE III

RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

RECOMENDACIONES

A los señores miembros del
Directorio y accionistas de
ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S. A.

Julio 08 del 2011

Con relación al examen de los estados financieros de la compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.** al 31 de diciembre del 2010, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas de Auditoría. Dichos estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Administración de Compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.** es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de Compañía **ELECTRODOMÉSTICOS ARCOS S.A.** tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, no surgieron recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo el pedido expreso del Servicio de Rentas Internas. Dichas revisiones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Elizalde No. 119 y Pichincha 5to. Piso Oficina No. 5-4
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestras visitas.

Para facilitar la lectura del presente informe no hemos ordenado recomendaciones en el orden de los Anexos incluidos en el Informe sobre Obligaciones tributarias entregado en esta fecha:

- 1 Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 Gastos Financieros por intereses de créditos externos
- 3 Remanentes de anticipo de Impuesto a la renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la renta.
- 4 Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- 6 Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta vs. Libros.
- 7 Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales.
- 8 Conciliación tributaria del Impuesto a la renta.
- 9 *Calculo de la reinversión de utilidades.*
- 10 Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la renta.
- 11 Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 12 Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.
- 13 Seguimiento de los comentarios y novedades tributarias emitidas en el ejercicio anterior.
- 14 Copia del informe de auditoría de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva que consta de: "Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros".

El presente informe fue analizado con los señores Armando Ramiro Coronel San Martín y María Edilma Cárdenas Potes, representante legal y contadora, respectivamente.


ING. COM. MILTON ALCIVAR PIN
REG. NAC. No. SC-RENAE-241

**PARA EFECTOS DE LA REVELACIÓN, SE SOLICITA POR CADA
UNA DE ELLAS DETALLAR LOS CÓDIGOS DE LAS PARTIDAS
CONTABLES SOBRE LAS CUALES SE EMITE LA RECOMENDACIÓN.**

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS.

**En el presente ejercicio la compañía ELECTRODOMESTICOS
ARCOS S.A., ha cumplido con todas las disposiciones
emanadas en el Código Tributario, así como en la Ley de
Régimen Tributario y Reglamento.**
