

Quito, 05 de Septiembre del 2011  
LRB-08-09-2011



Abogada  
Soad Manssur  
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS  
Presente.

De mi consideración:

Para los fines legales pertinentes, junto al presente se servirá encontrar el Informe de Auditoría Externa, de la Compañía **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** RUC: **1791894529001**, por el año que terminó el 31 de diciembre del 2010, dicha auditoria fue contratada el 09 de Agosto del 2011 y concluida el 01 de Septiembre del 2011.

Por la favorable atención al presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente.

**CPA Dr. Luis Rodríguez Bombón**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RNC 5.984 SC-RNAE-255 DNC 00282**

Superintendencia de Compañías  
Quito

Visitenos en: [www.supercias.gov.ec](http://www.supercias.gov.ec)

Fecha: 06/SEP/2011 11:24:54 Usu: marias



Remitente: No. Trámite: 43498-0  
DR. LUIS RODRIGUEZ ,

Expediente: 150266

Razón social: RUC: 1791894529001

CREACIONES ROSE CIA. LTDA

SubTipo tramite:  
AUDITORIA E INTERVENCION

Asunto:  
AUDITORIA INFORME 2010

Quito, 07 de septiembre del 2011

Señores:  
Servicio de Rentas Internas  
Presente.-

|  |          |         |       |        |       |            |
|--|----------|---------|-------|--------|-------|------------|
| SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS<br>SECRETARÍA REGIONAL NORTE |          |         |       |        |       |            |
| 117012011075506  |          |         |       |        |       |            |
| PRESENTADO HOY 09 SET. 2011                                  |          |         |       |        |       | HORA 11:20 |
| RECIBIDO POR: <i>[Signature]</i>                             |          |         |       |        |       |            |
| HOJAS  | CARPETAS | SUJETOS | ACTOS | ANEXOS | CAJAS | OTROS      |
|  |          |         | 1     | 1      |       |            |

De mis consideraciones:

Adjunto sírvanse encontrar información de la compañía **CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.** con número de **RUC 1791894529001**, de acuerdo al siguiente detalle:

- > Informe de los Auditores Independientes sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias y anexos preparados por la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2010.
- > Copia del Informe de Estados Financieros presentado a la Superintendencia de Compañías, por el año terminado al 31 de diciembre de 2010.

Esta auditoría fue contratada el 09 de Agosto del 2011 y concluida el 01 de Septiembre del 2011, aclaración importante, para evitar sanciones de acuerdo con la Ley.

Atentamente,

*[Signature]*  
CPA Dr. Luis Rodríguez B. MSc.  
AUDITOR EXTERNO  
RNAE: 255  
RUC: 1701703710001



# **CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



**CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.**

**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 - INFORMACION 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 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**

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

Señor Eco.  
Alfonso Torres Rivera  
Gerente y Representante Legal de:

***CREACIONES ROSE Cía. Ltda.***

Quito, 07 de septiembre del 2011

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía ***CREACIONES ROSE Cía. Ltda.*** por el año terminado el 31 de diciembre del 2010, esta auditoría fue contratada el 09 de agosto del 2011, y con fecha 01 de Septiembre del 2011, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión con salvedad, 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. Las referidas salvedades se transcriben en el párrafo 3 siguiente.
2. Excepto por lo mencionado en el párrafo 3 siguiente, 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. Se transcriben a continuación los textos de las salvedades a la opinión expresada por los auditores independientes en el informe mencionado en el primer párrafo:

**Bases para la opinión calificada:**

1. La compañía a la fecha de cierre de balances presenta un capital de trabajo negativo por (US\$ 7.518.561,01), por lo cual sus Socios deben inyectar recursos financieros por el mismo monto, para que la misma pueda cumplir sus obligaciones financieras y el objeto social en el futuro.
2. La liquidez de la Compañía como capacidad de pago, es de apenas el US\$0,45 por cada dólar adeudado, originando una reducción del 0,61 con relación al año inmediato anterior.
3. El nivel de endeudamiento de la Compañía está en US\$ 1,80 por cada dólar, queriendo decir que en caso de liquidación, sus socios deberán aportar US\$0,80 por cada dólar adeudado.
4. La Compañía incurrió en una pérdida neta de US\$ 6.624.031,98 durante el año terminado el 31 de diciembre de 2010 y, en esa fecha, los pasivos circulantes de la Compañía excedían a sus activos circulantes en US\$ 7.518.561,01 y sus pasivos totales excedían sus activos totales en US\$ 6.624.031,98. Estos factores, junto con otros asuntos, despiertan una duda importante sobre su futuro financiero.
5. La Compañía por la pérdida sufrida al 31 de diciembre del 2010, donde la misma supera el 100%, tanto del Capital Social, como de la Reserva Legal y de acuerdo con lo dispuesto en el Art. 198 de la Ley de Compañías, y al no disponer de ningún plan financiero aprobado por Junta General Extraordinaria de Socios para enfrentar esta crisis, entraría en el proceso de liquidación automática; y, consecuentemente, de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento 23, **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**, despierta una duda importante de que pueda continuar como un negocio en marcha.
6. La siguientes Actas de Determinación con el Servicio de Rentas Internas, fueron registradas en la contabilidad el 1 de diciembre del 2010 mediante Asiento Contable No. DI:5595:

Obligación No. 172009010374 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2007 por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2006, por el valor de US\$ 840.470,96, más intereses por mora de US\$ 396.776,28, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 1.237.247,24;

Obligación No. 172009010375 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2008, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2007, por el valor de US\$ 155.838,08, más intereses por mora de US\$ 45.827,01, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 201.665,09;

Obligación No. 172009010370 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de abril del 2006, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2005, por el valor de US\$ 191.811,68, más intereses por mora de US\$ 106.973,40, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 298,785,08;

Obligación No. 172009010372 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2006, por IVA correspondiente al mes de diciembre del 2005, por el valor de US\$ 21.217,55, menos anticipos por US\$ 8.062,48, dando un monto a la fecha de pago de US\$ 13.155,07;

Obligación No. 172009010371 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de septiembre del 2006, por IVA correspondiente al mes de agosto del 2006, por el valor de US\$ 269.399,52, más intereses por mora de US\$ 124.216,57, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 393.616,09;

Obligación No. 172009010373 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2008, por IVA correspondiente al mes de diciembre del 2007, por el valor de US\$ 129.479,44, más intereses por mora de US\$ 52.853,49, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 182.332,93; valores que impactaron en la posición financiera de la Compañía.

4. Excepto por los efectos, si los hubiera, de los asuntos mencionados en el párrafo anterior, los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo 2 precedente 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;
  - ▶ 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.
5. 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.
6. 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 CREACIONES ROSE Cía. Ltda. 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 es en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
7. 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 existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales se pudieron detectar diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal. Dichos aspectos se detallan en la Parte III del presente informe, Recomendaciones sobre aspectos tributarios, la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.

8. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** 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.

**Calificación en la Superintendencia de  
Compañías como Auditor Externo  
SC-RNAE - 255**



**CPA Dr. Luis Rodríguez B. MSc.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RNC - 5.984**  
**RUC Auditor: 1701703710001**

**ÍNDICE ANEXOS Y CUADROS - INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO AÑO FISCAL 2010**

| DESCRIPCIÓN ANEXO - CUADRO   | NÚMERO DE ANEXO |
|--|-----------------|
| <b>DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN</b>   | ANEXO 1         |
| <b>GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS</b>   | ANEXO 2         |
| CUADRO No. 1<br>DETALLE DE CRÉDITOS DEL EXTERIOR   |                 |
| CUADRO No. 1.1.<br>DERIVADOS FINANCIEROS QUE MANTIENE LA EMPRESA   |                 |
| <b>REMANENTES DE ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA</b><br>Año fiscal 2010   | ANEXO 3         |
| CUADRO No. 2<br>UTILIZACIÓN DE REMANENTES DE RETENCIONES O ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES<br>EN EL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2010 RECONOCIDOS POR LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA |                 |
| <b>CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA</b><br>Año fiscal 2010   | ANEXO 4         |
| CUADRO No. 3<br>CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA   |                 |
| CUADRO No. 3.1<br>DIFERENCIAS DE VENTAS SEGÚN LIBROS VS. DECLARACIONES   |                 |
| CUADRO No. 3.2<br>CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA  |                 |
| <b>CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS</b><br>Año fiscal 2010  | ANEXO 5         |
| CUADRO No. 4<br>CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA DECLARADAS VS. LIBROS   |                 |
| <b>CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS</b><br>Año fiscal 2010   | ANEXO 6         |
| CUADRO No. 5<br>VALORES SEGÚN LIBROS   |                 |
| CUADRO No. 6<br>CONCILIACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS  |                 |
| <b>RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES</b><br>Año fiscal 2010   | ANEXO 7         |
| CUADRO No. 7<br>CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS.   |                 |
| <b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA</b><br>Año fiscal 2010  | ANEXO 8         |
| CUADRO No. 8<br>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA  |                 |
| CUADRO No. 9<br>DETALLE DE INGRESOS EXENTOS  |                 |
| CUADRO No. 10<br>DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES   |                 |
| CUADRO No. 11<br>DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES (TRATAMIENTOS ESPECIALES A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE)<br>(DEDUCCIÓN, EXONERACIÓN O CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES)                              |                 |
| CUADRO No. 12<br>CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA   |                 |
| CUADRO No. 13<br>DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS   |                 |
| CUADRO No. 14<br>ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN   |                 |
| CUADRO No. 15<br>ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE   |                 |
| CUADRO No. 15.1<br>ANÁLISIS DE GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS   |                 |
| CUADRO No. 15.2<br>ANÁLISIS DE CRÉDITOS EXTERNOS OTORGADOS POR PARTES RELACIONADAS   |                 |
| <b>CÁLCULO DE LA REINVERSIÓN DE UTILIDADES</b><br>Año fiscal 2010  | ANEXO 9         |
| CUADRO No. 16<br>CÁLCULO DE LA UTILIDAD EFECTIVA   |                 |
| CUADRO No. 16,1<br>APLICACIÓN DE FÓRMULA PARA OBTENER EL VALOR MÁXIMO QUE SERÁ RECONOCIDO PARA LA REDUCCIÓN DE LA TARIFA IMPOSITIVA  |                 |
| CUADRO No. 17<br>DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR   |                 |
| CUADRO No. 18<br>CUADRO DE IMPUESTO - 2009   |                 |
| CUADRO No. 18,1<br>CUADRO DE IMPUESTO - 2010   |                 |
| CUADRO No. 19<br>CAPITAL Y RESERVA LEGAL   |                 |

**ÍNDICE ANEXOS Y CUADROS - INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO AÑO FISCAL 2010**

| DESCRIPCIÓN ANEXO CUADRO  | NO DE ANEXO |
|---|-------------|
| CUADRO No. 20<br>REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN  |             |
| <u>DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</u>  | ANEXO 10    |
| CUADRO No. 21<br>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES<br>Año fiscal 2010  |             |
| <u>IMPLEMENTACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)</u>  | ANEXO 11    |
| CUADRO No. 22<br>VARIACIONES EN SALDOS POR EFECTO DE LA APLICACIÓN DE NIIF  |             |
| CUADRO No. 23<br>CONCILIACIÓN PARA EL REGISTRO DEL IMPUESTO DIFERIDO  |             |
| CUADRO No. 24<br>DESGLOSE DE LOS AJUSTES REALIZADOS EN LA CUENTA DE RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ |             |
| <u>DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO</u>  | ANEXO 12    |
| <u>SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR</u>                                    | ANEXO 13    |
| <u>COPIA DEL INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADO EN LA SUPERINTENDENCIA RESPECTIVA</u>                                     | ANEXO 14    |

CREACIONES ROSE CÍA- LTDA.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2010

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 1791894529001

1.2 Domicilio Tributario: Av. Colón E8-38 entre Urbina y Diego de Almagro.

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 **Alfonso Torres CI. 100078711-7**

1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe: **1 de marzo del 2011**

1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía: **Margarita Abambari No. De RUC 1802563872001**

1.6 Actividad Económica Principal: **IMPORTACION Y COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS ELABORADOS**

1.7 Actividad Económica Secundaria **REPRESENTACION COMERCIAL**

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)<sup>1</sup>:

| Proceso  | Marca | Fecha de Inscripción | Observaciones <sup>2</sup>   |
|--|-------|----------------------|--|
| Establecimiento de Sucursales                                    |       |                      | NINGUNO  |
| Aumento de Capital   |       |                      | NINGUNO  |
| Disminución de Capital   |       |                      | NINGUNO  |
| Prórroga del Contrato Social                                     |       |                      | NINGUNO  |
| Transformación   |       |                      | NINGUNO  |
| Fusión   |       |                      | NINGUNO  |
| Escisión   |       |                      | NINGUNO  |
| Cambio de Nombre   |       |                      | NINGUNO  |
| Cambio de Domicilio  |       |                      | NINGUNO  |
| Convalidación  |       |                      | NINGUNO  |
| Reactivación de la Compañía                                      |       |                      | NINGUNO  |
| Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales |       |                      | NINGUNO  |
| Reducción de la duración de la Compañía                          |       |                      | NINGUNO  |
| Exclusión de alguno de los miembros                              |       |                      | NINGUNO  |
| Otros (detallar)   | X     | 5 DE ENERO DEL 2010  | Compra de negocio de Compañía RoseMarket Cía.Ltda. con RUC No. 1792042666001 |

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

<sup>2</sup> 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.



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): NINGUNO

RUC del Administrador del Fideicomiso (Fiduciario): NINGUNO

Nombre o Razón Social del Fideicomiso Mercantil: NINGUNO

Ruc Del Fideicomiso Mercantil: NINGUNO

Clase de Fideicomiso<sup>7</sup>: NINGUNO

Objeto de Fideicomiso<sup>8</sup>: NINGUNO

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

| Fideicomiso Beneficiario |  |
|--------------------------|--|
| NA                       |  |

| CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO<br>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010<br><i>Constituyente(s) y Adherente(s)</i> |                        |              |                                 |  |
|---|------------------------|--------------|---------------------------------|--|
| Nombre o Razón Social   | Cédula, RUC, pasaporte | Nacionalidad | Fecha de Inclusión <sup>9</sup> | % de participación del Patrimonio Autónomo |
|   |                        | NINGUNO      |                                 |  |
|   |                        |              |                                 |  |
|   |                        |              |                                 |  |

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

<sup>7</sup> Clase De Fideicomiso: Por ejemplo, inmobiliario, de administración, etc.

<sup>8</sup> Objeto del Fideicomiso: Por ejemplo, construcción del conjunto habitacional XXXX.

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

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

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

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:

| CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.<br>Partes Relacionadas         |                                     |   |                                    |  |   |
|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|--|---|
| Razón Social  | Número de identificación tributaria | Naturaleza de la Relación <sup>11</sup> | País y Ciudad de Residencia Fiscal | Monto total de las transacciones efectuadas entre relacionadas (USD) | Número de Transacciones efectuadas entre relacionadas |
|   |                                     | NINGUNO                                 |                                    |  |   |
|   |                                     |   |                                    |  |   |
|   |                                     |   |                                    |  |   |
| Total de operaciones con partes relacionadas locales      |                                     |   |                                    |  |   |
| Total de operaciones con partes relacionadas del exterior |                                     |   |                                    |  |   |
| <b>TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS</b>       |                                     |   |                                    |  |   |

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

<sup>11</sup> 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.

1.14. Detalle de Operaciones con partes relacionadas.

| <b>CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.</b>                              |                               |                           |              |
|--|-------------------------------|---------------------------|--------------|
| <b>Operaciones con partes relacionadas</b>                     |                               |                           |              |
| <b>Año Fiscal 2010</b>   |                               |                           |              |
| <b>Descripción</b>   | <b>Monto<sup>12</sup> USD</b> |                           | <b>Total</b> |
|  | <b>En Paraísos Fiscales</b>   | <b>En Otros Regímenes</b> |              |
| Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior.    | NA                            | NA                        |              |
| Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior.    | NA                            | NA                        |              |
| Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior.   | NA                            | NA                        |              |
| Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.    | NA                            | NA                        |              |
| <b>Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.</b> | <b>NA</b>                     | <b>NA</b>                 |              |

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

| <b>CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.</b>               |                                       |                               |                                     |                                |   |
|---|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---|
| <b>Contratación de Servicios en el Exterior</b> |                                       |                               |                                     |                                |   |
| <b>Año Fiscal 2010</b>                          |                                       |                               |                                     |                                |   |
| <b>Prestatario del Servicio (Razón Social)</b>  | <b>País Domicilio del Prestatario</b> | <b>Monto del Servicio USD</b> | <b>¿Realizó la retención? SI/NO</b> | <b>Porcentaje de Retención</b> | <b>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)<sup>13</sup></b> |
|   |                                       |                               |                                     |                                |   |
|   |                                       |                               |                                     |                                | NINGUNO   |
|   |                                       |                               |                                     |                                |   |
|   |                                       |                               |                                     |                                |   |
|   |                                       |                               |                                     |                                |   |

<sup>12</sup> 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.

<sup>13</sup> 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.

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

| <b>CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.</b>  |  |                  |  |                      |
|--|--|------------------|--|----------------------|
| <b>Ingresos recibidos en el exterior diferentes de exportaciones de bienes y servicios</b> |  |                  |  |                      |
| <b>Año Fiscal 2010</b>   |  |                  |  |                      |
| <b>País en el cual obtuvo ingresos</b>   | <b>Motivo por el cual se generó el ingreso</b> | <b>Monto USD</b> | <b>Porcentaje de Retención realizada en el país fuente</b> | <b>Observaciones</b> |
|  |  |                  |  | <b>NINGUNO</b>       |
|  |  |                  |  |                      |
|  |  |                  |  |                      |
|  |  |                  |  |                      |

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).

| <b>Tipo Documento de Deuda Tributaria</b> | <b>Número de Documento</b> | <b>Fecha de Emisión</b> | <b>Concepto y Período de la Obligación</b> | <b>Pendiente de Pago (SI/NO)</b> | <b>Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)</b> | <b>Fecha de Inicio Reclamo Administrativo</b> | <b>Fecha de Inicio Impugnación ante Tribunal</b> |
|---|----------------------------|-------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Acta determinación                        | 1720090100370              | 9-11-2009               | RENTA 2005                                 | NO                               | 18-08-2011                        |   |  |
| Acta determinación                        | 1720090100371              | 9-11-2009               | IVA 2006                                   | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Acta determinación                        | 1720090100372              | 9-11-2009               | IVA 2005                                   | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Acta determinación                        | 1720090100373              | 9-11-2009               | IVA 2007                                   | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Acta determinación                        | 1720090100374              | 9-11-2009               | RENTA 2006                                 | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Acta determinación                        | 1720090100375              | 9-11-2009               | RENTA 2007                                 | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Débito rechazado                          | 1720100307861              | 19-7-2011               | Iva mensual septiembre 2010                | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Débito rechazado                          | 1720100308669              | 19-7-2011               | Iva mensual octubre 2010                   | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |
| Débito rechazado                          | 1720100309479              | 19-7-2011               | Iva mensual noviembre 2010                 | NO                               | 18-8-2011                         |   |  |

<sup>14</sup> 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.





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

| <b>CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.</b>   |  |   |                                    |                   |
|---|--|---|------------------------------------|-------------------|
| <b>Cuadro 1.20</b>  |  |   |                                    |                   |
| <b>Detalle de las compañías locales y/o del Exterior donde se mantienen inversiones en acciones o participaciones</b> |  |   |                                    |                   |
| <b>Razón Social</b>   | <b>Número de Identificación Tributaria</b> | <b>País y Ciudad de Residencia Fiscal</b> | <b>Descripción de la Actividad</b> | <b>Monto Usd.</b> |
|   |  | <b>NINGUNA</b>                            |                                    |                   |
|   |  |   |                                    |                   |
|   |  |   |                                    |                   |

1.21. Detalle respecto del sistema informático contable utilizado y su plataforma tecnológica<sup>18</sup>. (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)

| <b>CUADRO 1.21</b>   |   |
|--|---|
| <b>SISTEMA INFORMÁTICO CONTABLE</b>  |   |
| <b>NOMBRE</b>  | <b>POSCYE/LATINIUM</b>                        |
| <b>SISTEMA OPERATIVO (PLATAFORMA TECNOLÓGICA)</b>  | <b>WINDOWS/SQL SERVER</b>                     |
| <b>VERSIÓN</b>   | <b>No especificada</b>                        |
| <b>FECHA DE INICIO DE LA UTILIZACIÓN DEL APLICATIVO EN EL CONTRIBUYENTE (dd/mm/aaaa)</b> | <b>05/05/2009</b>                             |
| <b>FUNCIONALIDADES</b>   | <b>Sistema contable en módulos conectados</b> |
| <b>SEGURIDADES DEL APLICATIVO</b>  | <b>Niveles de acceso limitado</b>             |
| <b>DESARROLLO DEL APLICATIVO (MARQUE CON UNA "X")</b>                                    |   |
| <b>PROPIO ( )</b>  | <b>TERCEROS ( X )</b>                         |
| <b>RUC / IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PROVEEDOR</b>   | <b>1791284259001</b>                          |
| <b>RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR</b>  | <b>CARRERA ESTRADA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.</b>  |

<sup>18</sup> 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<br>(describa las razones) |
|----------|----------|----------|-------------------------------------|
|          | X        |          |                                     |

  
Econ. Alfonso Torres  
Representante Legal  
Creaciones Rose Cía. Ltda.

  
Sra. Margarita Abambari  
RUC No. 1802563872001  
Contador Registro No.172133  
Creaciones Rose Cía. Ltda.

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES CON CRÉDITOS EXTERNOS  
Año fiscal 2010  
(En US Dólares)

| Razón Social Prestamista |        | Ubicación Origen |            | Fecha de las Operaciones |  | Registro No. | Tasa de Interés % | Plazo (meses) | Destino del Crédito (c) | Monto del Crédito | Moneda | Tasa de Interés del Crédito (F) Fija (V) Variable | Origen o Retrocedida (d) | Tipo de cambio a la fecha de registro Contable (e) | Saldo Inicial del Capital (f) | Saldo Capital al 31/01/2010 (g) | Pagos o abonos por intereses (h) | Gasto Financiero del Año (i) | Pagos al Capital | Fecha de realización de los pagos | No. Cuenta Contable Patro (j) | Carterero de la declaración (k) (N) | No. Cuenta Contable Gasto (l) | Carterero de la declaración (m) (n) |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------|--------|------------------|------------|--------------------------|--|--------------|-------------------|---------------|-------------------------|-------------------|--------|---|--------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| País                     | Ciudad | Subscripción     | Desembolso | Reglito                  |  |              |                   |               |                         |                   |        |   |                          |  |                               |                                 |                                  |                              |                  |                                   |                               |                                     |                               |                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| NO APLICA                |        |                  |            |                          |  |              |                   |               |                         |                   |        |   |                          |  |                               |                                 |                                  |                              |                  |                                   |                               |                                     |                               |                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| 0.00                     |        |                  |            |                          |  |              |                   |               |                         |                   |        |   |                          |  |                               | 0.00                            |                                  |                              |                  |                                   |                               |                                     |                               |                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| 0.00                     |        |                  |            |                          |  |              |                   |               |                         |                   |        |   |                          |  |                               | 0.00                            |                                  |                              |                  |                                   |                               |                                     |                               |                                     |  |  |  |  |  |  |  |

CUADRO No. 1.1  
Información de Derivados Financieros que mantiene la empresa (n)

| CLASE DE DERIVADO FINANCIERO (o) | PAIS (en caso de CONTRAPARTE NACIONAL/ EXTRANJERA) |
|----------------------------------|--|
|                                  |  |
|                                  |  |
|                                  |  |
|                                  |  |

**NOTAS:**

- Corresponde al detalle de créditos contratados en el exterior y la contabilización de sus abonos e intereses. Este anexo se encuentra diseñado en sujeción a lo establecido en el Art. 10, num. 2 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- En estas columnas se debe detallar la información registrada en los Formularios de Registro de Créditos Externos del Banco Central del Ecuador (B.C.E.).
- Se debe detallar el uso de los fondos provenientes del préstamo.
- Se debe señalar si la deuda es originaria o respaldada.
- Para créditos en moneda diferente al dólar, corresponde al tipo de cambio que se encuentra vigente a la fecha de contabilización del crédito del exterior.
- Corresponde al saldo inicial del crédito recibido.
- Corresponde al saldo final del crédito recibido al 31 de diciembre de 2010.
- Corresponde a los desembolsos de dinero efectuados para pago de intereses por crédito del exterior. Corresponde a los intereses acumulados desde el inicio del crédito.
- Corresponde al gasto financiero del año del crédito del exterior.
- En esta columna se debe detallar la cuenta contable del Patrimonio donde se registró el crédito del exterior.
- En esta columna se debe detallar los castillos de patros y gastos del formulario de la declaración de impuesto a la Renta para Sociedades (formulario 101) aprobado mediante resolución No. MAC-DOENCGG10-00702 publicada en el Registro Oficial 341 del 15 de setiembre de 2010.
- En esta columna se debe detallar la cuenta contable del Costo Financiero donde se registró el pago de interés.
- Señalar si la empresa mantiene operaciones con derivados financieros o 1311272010.
- Señalar la clase de derivado financiero por ejemplo: Opciones, Futuros, Swap, etc.

  
 Sr. Alvaro Torres  
 Representante Legal  
 Condado Registro No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

  
 Sr. Margarita Abame  
 Representante Legal  
 Condado Registro No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

**REMANENTES DE RETENCIONES O ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Año fiscal 2010  
(En US Dólares)

| CUADRO No. 2<br>Utilización de Remanentes de Retenciones o Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2010 reconocidos por la Administración Tributaria (a) |                               |                    |                                  |                      |                     |                                 |                     |
|---|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| Año (1)   | Tipo (Anticipo / Retenciones) | Cuadro Relacionado | Saldo al Inicio del año 2010 (2) | Valor Compensado (3) | Saldo (4) = (2)-(3) | Casillero de la Declaración (b) | No. Cuenta Contable |
| 2007  |                               |                    |                                  |                      | 0,00                |                                 |                     |
| 2008  |                               |                    |                                  |                      | 0,00                |                                 |                     |
| 2009  | RETENCIONES                   |                    | 193.100,34                       |                      | 193.100,34          | 850                             | 1.1.5.01.002        |
|   |                               | CUADRO NO. 8       | <u>193.100,34</u>                | <u>0,00</u>          | <u>193.100,34</u>   |                                 |                     |

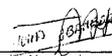
**NOTAS:**

a. Corresponde a la utilización de remanentes de anticipos o retenciones de Impuesto a la Renta de años anteriores. Este anexo se encuentra diseñado en sujeción a lo establecido en los Arts. 46 y 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

b. En esta columna se debe detallar los casilleros de declaración de Impuesto a la Renta del año 2010, en los cuales se incluyen los valores por concepto de remanentes de anticipo de impuesto de años anteriores utilizados en el pago del Impuesto a la Renta.

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Econ. Alfonso Torres  
Representante Legal  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

  
Sra. Margarita Abambari  
RUC No. 1802563872001  
Contador Registro No. 172133  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.





CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS**  
 Año fiscal 2010  
 (En US Dólares)

ANEXO 5  
 (Página 1 de 1)

CUADRO No. 4  
 VALORES SEGÚN LIBROS (b)

| Cta. Contable | Descripción                                     | Enero            | Febrero         | Marzo            | Abril            | Mayo             | Junio            | Julio            | Agosto           | Septiembre       | Octubre          | Noviembre        | Diciembre        | Total             |
|---------------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2,1,3,01,002  | IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)  | 11.074,48        | 2.643,31        | 8.279,18         | 8.470,78         | 13.136,61        | 11.276,86        | 9.247,79         | 10.845,08        | 6.988,00         | 7.868,04         | 17.385,00        | 25.037,43        | 131.352,56        |
| 2,1,3,01,003  | IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)  | 4.266,87         | 3.260,95        | 3.603,77         | 4.978,70         | 3.302,57         | 3.155,52         | 3.197,83         | 3.392,08         | 3.366,11         | 2.136,45         | 1.948,37         | 5.730,02         | 42.337,24         |
| 2,1,3,01,004  | IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI) | 3.070,71         | 1.295,83        | 3.414,65         | 2.037,52         | 3.277,12         | 1.287,26         | 1.333,72         | 3.210,86         | 3.222,60         | 1.426,04         | 1.650,86         | 1.365,10         | 28.592,27         |
| 2X10.4        | Otros (Detallar)                                |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|               | <b>Total de retenciones según libros</b>        | <b>18.412,06</b> | <b>7.200,09</b> | <b>15.297,60</b> | <b>15.487,00</b> | <b>19.716,30</b> | <b>15.719,64</b> | <b>13.779,34</b> | <b>17.448,02</b> | <b>12.676,71</b> | <b>11.430,53</b> | <b>20.982,23</b> | <b>32.132,55</b> | <b>200.282,07</b> |

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS

| Descripción   | Enero            | Febrero         | Marzo            | Abril            | Mayo             | Junio            | Julio            | Agosto           | Septiembre       | Octubre          | Noviembre        | Diciembre        | Total             |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero 799)(a) | 18.412,06        | 7.200,09        | 15.297,60        | 15.487,00        | 19.716,30        | 15.719,64        | 13.779,34        | 17.448,02        | 12.676,72        | 11.430,54        | 20.982,23        | 32.132,55        | 200.282,09        |
| Diferencia (Ver Nota General)                               | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | -0,01            | -0,01            | 0,00             | 0,00             | -0,02             |
| <b>Total de retenciones según libros</b>                    | <b>18.412,06</b> | <b>7.200,09</b> | <b>15.297,60</b> | <b>15.487,00</b> | <b>19.716,30</b> | <b>15.719,64</b> | <b>13.779,34</b> | <b>17.448,02</b> | <b>12.676,71</b> | <b>11.430,53</b> | <b>20.982,23</b> | <b>32.132,55</b> | <b>200.282,07</b> |

NOTAS:

a. Los valores deben ser tomados de las declaraciones mensuales del contribuyente, originales o sustitutas, en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno tratan acerca de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. Para el año 2010, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración del Impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. NAC-DGER2008-1520 del 29 de diciembre de 2008 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 31 de diciembre de 2008 en el segundo suplemento del R.O. 498. (casillero 799)

b. Corresponde al saldo, al final de cada mes, de los libros contables del contribuyente. Cabe señalar que no necesariamente existe una cuenta contable por cada porcentaje de retención; detallar la(s) cuenta(s) donde se registren las retenciones.

Nota General: En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

Econ. Alfonso Torres  
 Representante Legal  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

Sra. Margarita Abambán  
 RUC No. 1802563872001  
 Contador Registro No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

**CUADRO No. 5**  
**VALORES SEGUN LIBROS (B)**

| Cta. Contable      | Descripción  | Enero            | Febrero         | Marzo            | Abril            | Mayo             | Junio            | Julio            | Agosto           | Septiembre       | Octubre          | Noviembre        | Diciembre        | Total             |
|--------------------|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2.1.3.02.001       | Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)                 | 82,85            | 72,26           | 72,36            | 206,11           | 72,38            | 72,38            | 72,36            | 72,38            | 72,38            | 72,38            | 72,36            | 124,87           | 1.004,93          |
| 1.3.02.008/007/008 | Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)                                      | 4.444,87         | 2.118,84        | 4.360,04         | 3.838,58         | 7.033,72         | 4.784,56         | 4.291,03         | 4.708,14         | 5.183,27         | 6.563,73         | 6.496,53         | 8.605,91         | 63.434,10         |
| 2.1.3.02.005       | Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)                                      | 583,33           | 529,40          | 426,11           | 724,50           | 452,33           | 404,95           | 456,45           | 402,87           | 409,33           | 406,69           | 420,48           | 467,48           | 5.888,02          |
| 2.1.3.02.003/009   | Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)                                      | 6.532,22         | 6.573,74        | 6.513,33         | 6.522,08         | 6.528,29         | 6.538,74         | 6.618,65         | 6.614,96         | 5.931,66         | 4.676,37         | 4.690,21         | 7.058,36         | 74.064,80         |
|                    | Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)             |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retenciones en la fuente 2% por Emisores de Tarjetas de Crédito (por pagar SRI)  |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retención en la fuente por venta de combustibles a comercializadoras 0,2%        |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retención en la fuente por venta de combustibles a distribuidores 0,3%           |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
| 2.1.3.02.002       | Retención en la fuente por honorarios profesionales(4)                           | 1.917,37         | 607,23          | 1.996,43         | 1.054,00         | 1.896,58         | 707,50           | 742,61           | 2.306,90         | 2.312,58         | 743,15           | 1.012,00         | 761,50           | 16.003,85         |
|                    | Retención en la fuente 15% Loterías, Rifas, Apuestas y Similares (por pagar SRI) |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retención en la fuente 25% por Dividendos Anticipados (por pagar SRI)            |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retenciones en la fuente por pagos al exterior 25%                               |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Retenciones en la fuente por pagos al exterior con convenio de doble tributación |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | Otras retenciones en la fuente por pagar SRI (Detallar)                          |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
|                    | <b>Total según libros</b>  | <b>13.562,24</b> | <b>9.901,57</b> | <b>13.348,29</b> | <b>12.344,25</b> | <b>15.981,30</b> | <b>12.488,13</b> | <b>12.183,32</b> | <b>14.105,35</b> | <b>13.809,32</b> | <b>12.462,32</b> | <b>12.646,60</b> | <b>18.058,11</b> | <b>160.919,47</b> |

**CUADRO No. 6**  
**CONCILIACION RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS**

| Descripción  | Enero            | Febrero         | Marzo            | Abril            | Mayo             | Junio            | Julio            | Agosto           | Septiembre       | Octubre          | Noviembre        | Diciembre        | Total             |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 499 de la declaración) | 13.562,24        | 9.901,57        | 13.368,29        | 12.344,25        | 15.981,30        | 12.488,13        | 12.183,19        | 14.105,14        | 13.809,14        | 12.461,47        | 12.646,64        | 18.058,11        | 160.909,47        |
| Diferencia (Ver Nota General)  | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,12             | 0,21             | 0,08             | 0,85             | -0,04            | 0,00             | 1,23              |
| <b>Total de retenciones según libros</b>                                       | <b>13.562,24</b> | <b>9.901,57</b> | <b>13.368,29</b> | <b>12.344,25</b> | <b>15.981,30</b> | <b>12.488,13</b> | <b>12.183,32</b> | <b>14.105,35</b> | <b>13.809,32</b> | <b>12.462,32</b> | <b>12.646,60</b> | <b>18.058,11</b> | <b>160.919,70</b> |

**NOTAS:**

1. Las retenciones en la fuente están normadas en el artículo X de la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes de retención vigentes para el año 2010 son los detallados en la Resolución NAC-DGER2007-0411 del 24 de mayo de 2007 publicada en el R.O. 99 del 5-06-2007 y cuya última actualización la efectuada el 15 de mayo del 2010. Las resoluciones que han reformado la antes referida Resolución NAC-DGER2007-0411 se detallan a continuación:

- a Resolución NAC-DGER2007-0411 del 24 de mayo de 2007 publicada en el R.O. 98 del 5-06-2007
- Resolución NAC-DGER2008-050 del 03 de marzo de 2008 publicada en el R.O. 299 del 20-03-2008
- Resolución NAC-DGER2008-0512 del 18 de abril de 2008 publicada en el Segundo Suplemento del R.O. 335 de 28-04-2008
- Resolución NAC-DGER2008-0750 del 11 de junio de 2008 publicada en el R.O. 369 del 27-06-2008
- Resolución NAC-DGER2009-00479 del 21 de julio de 2009 publicada en el R.O. 550 de 05-08-2009. Dispone la retención del 0 al 1% para productos agrícolas de aquellos contribuyentes no sujetos al Monto 15, para quienes se se encuentran sujetos a dicho monto la retención del 1% aplicada a partir de enero 2010.
- Resolución NAC-DGER2009-00417 del 06 de mayo del 2010 publicada en el R.O. 156 de 13-05-2010. Dispone la retención del 10% por pago de honorarios profesionales.

b. Corresponde al saldo, al final de cada mes, de los libros contables del contribuyente. Cabe señalar que no necesariamente existe una cuenta contable por cada porcentaje de retención, bastará (si) cuentas si donde se registren las retenciones.

c. Los valores deben ser formados de las declaraciones mensuales del contribuyente, originales o sustitutas en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 69 del Código Tributario y 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno tratan acerca de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. Para el año 2010, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, fue el formulario 103, según la resolución No. NAC-DGER2008-1520 del 29 de diciembre de 2008 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 31 de diciembre de 2008 en el segundo suplemento del R.O. 456.

d. A partir del 01 de junio del 2010 el pago de honorarios profesionales está sujeto a retención del 10%. El porcentaje de retención aplicable para los periodos de enero a mayo del 2010 fue del 8%.

Nota General: En caso de existir discrepancias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario. Recomendación sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

Econ. Alfonso Torres  
 Representante Legal  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

Sra. Margarita Ashman  
 RUC No. 1902563072001  
 Cantabío, Registro No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

NO APLICA

CUADRO No. 7  
CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS

CÓDIGOS:

1 Tabacos Rubios  
2 Tabacos Negros  
13 Aviones

3 Sucadineos  
4 Cerveza  
14 Membrecías / Cuo.

5 Bebidas Gaseosas  
6 Alcohol y bebidas alcohólicas  
16 Casinos salas de juego y otros juegos de Azar

7 Perfumes y aguas de tocador  
8 Videojuegos

9 Armas de Fuego, Deportivas y Municiones  
10 Focos Incandescentes

11 Vehículos  
12 Televisión Pagada

| MES<br>CÓDIGO | SEGÚN DECLARACIÓN (b) & (c) |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             | SEGÚN LIBROS                         |  |  |                              |  |                                   |  |                                      |  |
|---------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--|--|------------------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|--|
|               | Código (d)<br>Casillero 301 | Base Imponible<br>Casillero 303 | ICE a pagar<br>Casillero 399<br>(1) | Total impuesto a<br>pagar<br>Casillero 302 | Multas (a)<br>Casillero 304<br>(2) | Intereses (a)<br>Casillero 303<br>(3) | Total Pagado<br>Casillero 399 | Fecha de<br>declaración<br>dd/mm/aaaa | Código Cta.<br>Contable ICE | Ventas Netas gravadas con ICE<br>(g) |  |  | Impuesto<br>por pagar<br>(4) | Diferencia<br>(Ver Nota<br>General)<br>(4)-(1) | Multas por<br>pagar<br>(a)<br>(5) | Diferencia<br>(Ver Nota<br>General)<br>(5)-(2) | Intereses<br>por pagar<br>(a)<br>(6) | Diferencia<br>(Ver Nota<br>General)<br>(6)-(3) |
|               | Cantidad                    | Unidad<br>(f)                   | Valor                               |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              |  |                                   |  |                                      |  |
| ENERO         |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| FEBRERO       |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| MARZO         |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| ABRIL         |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| MAYO          |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| JUNIO         |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| JULIO         |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| AGOSTO        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| SEPTIEMBRE    |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| OCTUBRE       |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| NOVIEMBRE     |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| DICIEMBRE     |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |
| TOTAL:        |                             |                                 |                                     |  |                                    |                                       |                               |                                       |                             |                                      |  |  |                              | 0,00   |                                   | 0,00   |                                      | 0,00   |

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES**  
Año fiscal 2010  
(En US Dólares)

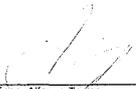
**NO APLICA**

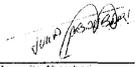
ANEXO 7

(Página 2 de 2)

**NOTAS:**

- a. El cálculo de los intereses se basa en el Art. 21 del Código Tributario y en el 99 de la LRTI. El cálculo de las multas tributarias se basa en el artículo 100 de la LRTI.
  - b. La declaración y pago del impuesto a los Consumos Especiales se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del ICE) del Título Tercero (Impuesto a los Consumos Especiales) de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 201 y 202 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata acerca de los plazos de declaración.
  - c. Corresponde a los casilleros del formulario 105, Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales, vigente para el año 2010, según la Resolución No. NAC-DGER2005-0637 de 30 de diciembre de 2005 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de enero de 2006 en el R.O. 186, y la Circular NAC-DGEC2008-003, publicada en el R.O. 264 del 31 de enero de 2008.
  - d. Se refiere al Código del impuesto que se encuentra en el casillero 301 del formulario 105, Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales, vigente para el año 2010 según la Resolución No. NAC-DGER2005-0637 de 30 de diciembre de 2005 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de enero de 2006 en el R.O. 186, y la Circular NAC-DGEC2008-003 publicada en el R.O. 264 del 31 de enero de 2008.
  - e. Hace referencia al Código descrito en la parte superior del presente cuadro. Por ejemplo, en el cuadro mencionado se digitará 1 cuando corresponda a Tabacos Rubios, 8 a Videojuegos, 10 focos incandescentes excepto aquellos utilizados como insumos automotrices.
  - f. Especificar las unidades en las que se expresa las cantidades señaladas. Ejemplo: "cajetillas". Cada cajetilla tiene 10 o 20 cigarrillos. En el caso de servicios no amerita unidades. Para servicios digitar la expresión N/A en cantidad y unidades para proceder a digitar directamente el valor en el casillero correspondiente.
  - g. Corresponde al Total de las Ventas de bienes o servicios gravados con el impuesto menos las devoluciones de los mismos.
- Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario. Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Econ. Alfonso Torres  
Representante Legal  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

  
Sra. Margarita Abambari  
RUC No. 1802563872001  
Contador Registro No. 172133  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**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) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>  |                              |                                      |                    |                         |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL   |                              |                                      |                    | -7.849.003,92           |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral(b)  |                              |                                      |                    | 0,00                    |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL</b>  |                              |                                      |                    | <b>-7.849.003,92</b>    |
| <b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>  | 803                          |                                      | CUADRO No. 12      |                         |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>   |                              |                                      |                    |                         |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL   | 801 o 802                    |                                      | CUADRO No. 16      | -7.849.003,92           |
| Menos:   |                              |                                      |                    |                         |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)  | 810                          |                                      | CUADRO No. 13      | 0,00                    |
| 15% Participación a Trabajadores (f)   | 803                          |                                      | CUADRO No. 12      | 0,00                    |
| 100% Dividendos Percebidos 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. 43 LRTI)   |                              |                                      |                    | 0,00                    |
| Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIFs 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      | 3.460.125,95            |
| 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 NIFs 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                    |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>   |                              |                                      |                    | <b>-4.388.877,97</b>    |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente periodo 2010)   | 832                          |                                      | CUADRO No. 18.1    | 0,00                    |
| 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                    |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>   | 839                          |                                      |                    | <b>0,00</b>             |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>   |                              |                                      |                    |                         |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO  | 839                          |                                      |                    | 0,00                    |
| Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)  | 841                          |                                      |                    | 151.107,70              |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>   | 842                          |                                      |                    | <b>0,00</b>             |
| Más:   |                              |                                      |                    |                         |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago   | 845                          |                                      |                    | 150.260,86              |
| Menos:   |                              |                                      |                    |                         |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal  | 846                          |                                      |                    | 118.835,79              |
| 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       | 100,00                  |
| 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                    |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>   | 859                          |                                      |                    | <b>0,00</b>             |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>   | 869                          |                                      |                    | <b>161.676,27</b>       |

**NOTA:**

a. El formato de la conciliación tributaria debe estar basado en la Normativa Tributaria Vigente. El formato disponible por este medio se basa en el texto vigente del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Este formato variará de acuerdo a la Normativa Tributaria Vigente.

El formato de la conciliación tributaria está basado en el formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para el año fiscal 2010 según Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341.

Las abreviaciones utilizadas en este anexo son las siguientes:

|       |   |
|-------|---|
| CT    | Código Tributario   |
| LRTI  | Ley de Régimen Tributario Interno                                     |
| RLRTI | Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno |
| LRFOP | Ley de Reforma de las Finanzas Públicas                               |
| DT    | Disposición Transitoria   |
| L     | Ley   |

b. En caso de existir este rubro, deben detallarse sus componentes.

c. Este valor se refiere a tratamientos por leyes especiales que afectan la determinación del Impuesto a la Renta.

d. Detallar las cuentas contables en las que registra cada partida o, en el caso de que una partida sea el resultado de la sumatoria de varias cuentas, detallar dichas cuentas.

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto en el pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

f. Este valor no debe incluir los porcentajes o valores que las empresas deslinden por disposición legal, estatutaria o por voluntad de los socios a: participaciones especiales sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa; retenciones anticipadas por concepto del impuesto a la renta sobre dividendos que se paguen o acrediten a los socios propietarios de la misma, y a otras participaciones similares que puedan hacerse sobre las utilidades líquidas anuales.

Si el contribuyente destinó una participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revelar, como una nota especial al pie de este anexo, el asiento contable con el cual se registró dicha participación.

En caso de que el contribuyente haya incurrido en un error contable, registrando como un gasto la participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, o los anticipos sobre dichas utilidades, y al cierre del ejercicio estos valores no fueran reclasificados, se revelarán estos rubros como gastos no deducibles (CUADRO NO. 10 de este anexo). Estos valores, recibidos por los directores, gerentes o administradores de la empresa, constituirán ingresos gravados para el beneficiario de cumplirse los preceptos señalados en la normativa tributaria.

g. Consigne la totalidad del anticipo calculado para este período o con cargo a este período y no el anticipo efectivamente pagado con anterioridad a la presentación de la declaración de Impuesto a la Renta.

**Nota Especial:**

**Consideraciones Especiales acerca de la Aplicación de las Normas de Contabilidad:**

**Supremacía de la Ley Tributaria.**

Por principio general hay que tomar en cuenta que las disposiciones de las normas tributarias prevalecen sobre toda otra norma de leyes generales o especiales y sólo pueden ser modificadas o derogadas por disposición expresa de otra Ley destinada específicamente a tales fines. Por tanto, no son aplicables por la Administración ni por los órganos jurisdiccionales las Leyes y Decretos que de cualquier manera contravengan este precepto.

FUENTE: Art. 2 del Código Tributario

**En Derecho Público se permite solo lo que expresamente se establece en la norma.**

Conforme a la Doctrina, el Derecho Tributario es parte del Derecho Público, por lo que la Administración ejerce su gestión administrativa en el estricto apego a las normas tributarias vigentes, sin poder realizar más allá de lo que la norma le permite. Así, el artículo 103 del Código Tributario recoge este principio general cuando señala que es deber de la Administración Tributaria ejercer sus potestades con arreglo a las disposiciones del Código Tributario y a las normas tributarias aplicables.

**La norma tributaria no permite la aplicación del sistema de Corrección Monetaria Integral.**

El Sistema de Corrección Monetaria de los Estados Financieros buscaba revalorizar las cuentas de activos y pasivos no monetarios y el patrimonio, cuyos valores en libros sean susceptibles de ser diferentes del valor de mercado como resultado de la inflación, la devaluación o de pactos de ajuste.

La norma contemplaba la aplicación de dicho sistema desde 1991. Sin embargo, a propósito del establecimiento del nuevo régimen monetario de dolarización, se derogó la disposición que contemplaba dicho sistema, mediante el artículo 100 literal c, de la Ley 2000-A, publicada en el Registro Oficial 34-S de 13 de marzo del 2000.

En consecuencia, a partir de abril del 2000 para efectos tributarios no se contempla el sistema de corrección monetaria. En los casos que por disposiciones de otros órganos de control se contemple la revalorización, ésta no tendrá efectos tributarios. De igual forma, tampoco tendrá efectos tributarios la depreciación por el mayor valor de los activos revalorizados (es decir, no será deducible).

**Ingresos Exentos.**

Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los ingresos que contempla la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 9 LRTI y Capítulo III del RLRTI).

Deberá tomarse en cuenta para la obtención de la base imponible de impuesto a la renta, según la normativa tributaria ecuatoriana vigente, solamente los ingresos o ganancias realizados.

**Gastos deducibles.**

Se debe aclarar que para determinar la base imponible sujeta a impuesto a la renta, se deducirán los gastos que se efectúen para obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos así como

**CUADRO No. 9**  
**DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)**

| Descripción  | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía (a) | Nombre de la Cuenta | Valor Según la Cja. (a) |
|--|--------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades nacionales o extranjeras no domiciliadas en paraisos 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).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| 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).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 17 RLRTI).   |                    |                                      |                     | 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).   |                    |                                      |                     | 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).   |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Los que perciban los beneficiarios del IEISS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 22 RLRTI).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Los percibidos por instituciones de educación superior estatales, amparados por la Ley de Educación Superior (Art. 9 LRTI, numeral 8).   |                    |                                      |                     | 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).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 18 RLRTI).   |                    |                                      |                     | 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).  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| 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 sus vinculadas. |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).   |                    |                                      |                     | 0,00                    |
|  |                    |                                      |                     | 0,00                    |
| Otros (detallar)   |                    |                                      |                     | 0,00                    |

TOTAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

0,00

**NOTA:**

a. **Detallar las cuentas contables del ingreso Exento en las que registra cada partida o, en el caso de que una partida sea el resultado de la sumatoria de varias cuentas, detallar dichas cuentas.**

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento)

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 Cia. (a) |
|--|--------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| Costos y gastos no relacionadas 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)  |                    |                                 |                                  |                        | 5.935,67             |
| 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)  |                    |                                 |                                  |                        |                      |
| 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)  |                    |                                 |                                  |                        | 2.326.801,50         |
| 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. 15      |                                 |                                  |                        | 0,00                 |
| Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9)   |                    |                                 |                                  |                        | 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))  |                    |                                 |                                  |                        | 275.687,98           |
| 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. 8)  |                    |                                 |                                  |                        | 0,00                 |
| Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 25 RLRTI, numeral 8, literal b)   |                    |                                 |                                  |                        | 842.352,05           |
| Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 25 RLRTI, numeral 8, literal d)  |                    |                                 |                                  |                        | 0,00                 |
| Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos 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 8, 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 8)  |                    |                                 |                                  |                        | 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)   |                    |                                 |                                  |                        | 9.348,75             |
| Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 32 RLRTI numeral 9)   |                    |                                 |                                  |                        | 0,00                 |
| Efecto de depreciaciones de revalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes revaluados (Art. 25, Numeral 6, literal f del RLRTI)  |                    |                                 |                                  |                        | 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    |                                 |                                  |                        |                      |
| 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

3.460.125,95

**NOTAS:**

- Nota General: En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento)
- Se deberá señalar la referencias de los casilleros del formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para el año fiscal 2010 según resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341, que se afectan con cada gasto no deducible.
- Dentro de las referencias normativas sirvase considerar el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente al 2010.

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**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 Dedución, 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 # |
|--|--------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|------------|
|  |                    | NO APLICA   |                                  |                                  |       |        |       |            |
| <b>Total</b>   | CUADRO NO. 8       | 0,00  |                                  |                                  |       |        |       |            |

**NOTAS :**

a. Detalle de deducciones, créditos tributarios y exoneraciones por leyes especiales. Por ejemplo: *Disminución del 50% del impuesto a pagar.*

b. Corresponde al casillero del formulario de declaración de Impuesto a la Renta para Sociedades (formulario 101) vigente para el año 2010, según resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341.

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
 Año fiscal 2010  
 (En US Dólares)

ANEXO 8  
 (Página 7 de 10)

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

| Descripción   | Cuentas Contables de la<br>Compañía | Cuadro Relacionado   | Valor               |
|---|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Total Gastos de Administración  |                                     |                      | 1.001.290,70        |
| Total Gastos de Ventas  |                                     |                      | 4.247.524,86        |
| (-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual                                      |                                     |                      | 6.021,24            |
| <b>Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)</b> |                                     |                      | <b>5.242.794,32</b> |
| Porcentaje de deducción Máximo  |                                     |                      | 2,00%               |
| <b>Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)</b>                                |                                     |                      | <b>104.855,89</b>   |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta                     |                                     |                      | 6.021,24            |
| <b>Gastos de Gestión no deducibles (b)</b>  |                                     | <b>CUADRO NO. 10</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Gastos de Gestión durante el ejercicio</b>   |                                     |                      | <b>6.021,24</b>     |
| Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)  |                                     |                      | 104.855,89          |
| <b>Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)</b>   |                                     |                      | <b>0,00</b>         |
| <b>Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta</b>              |                                     |                      | <b>6.021,24</b>     |

**NOTAS :**

- La base legal para la deducción de los gastos de gestión en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 25 del RLPRTI, numeral 10.
- Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
- La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de gestión deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**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         |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Ingresos Gravados:</b>   |                                  |                                  |                    |               |
| Total Ingresos  | 699                              |                                  |                    | 13.164.282,31 |
| (-) Dividendos Percibidos Exentos   | 804                              |                                  |                    | 0,00          |
| (-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas                                    | 805                              |                                  |                    | 0,00          |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Total ingresos gravados   |                                  |                                  |                    | 13.164.282,31 |
| Porcentaje de deducción Máximo  |                                  |                                  |                    | 3,00%         |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)                   |                                  |                                  |                    | 394.928,47    |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta |                                  |                                  |                    | 15.202,07     |
| Gastos de viaje no deducibles (b)   |                                  |                                  | CUADRO NO. 10      | 0,00          |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Gastos de viaje durante el ejercicio                                      |                                  |                                  |                    | 15.202,07     |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)                                    |                                  |                                  |                    | 394.928,47    |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)                              |                                  |                                  |                    | 0,00          |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta |                                  |                                  |                    | 15.202,07     |
| <hr/>   |                                  |                                  |                    |               |

**NOTAS :**

- La base legal para la deducción de los gastos de viaje en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 6.
  - Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
  - Corresponden a los casilleros del formulario 101, *Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2010 según Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes por el año de examen.
  - La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de viaje deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).
- Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
 Año fiscal 2010  
 (En US Dólares)

ANEXO 8  
 (Página 9 de 10)

**NO APLICA**

**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 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------|
| <b>Base imponible:</b>  |                                  |                                  |                    |       |
| Base imponible del Impuesto a la Renta mas el valor de los gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas. |                                  |                                  |                    |       |
| 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  |

**NOTAS :**

- La base legal para la deducción de los gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 6-A y en el Art. 27 del RLRTI, numeral I.
  - Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
  - Corresponden a los casilleros del formulario 101, *Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2010 según Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes por el año de examen.
  - La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).
- Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

**CREACIONES ROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2010**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**

(Página 10 de 10)

**NO APLICA**

**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       |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Créditos externos otorgados por partes relacionadas:</b>  |                                  |                                  |                    |             |
| 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        |
| <u>Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas durante el ejercicio</u>                                      | 759+760                          |                                  |                    | <u>0,00</u> |
| <br>   |                                  |                                  |                    |             |
| Máximo de intereses deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas según normativa tributaria vigente (a)      |                                  |                                  |                    | 0,00        |
| <u>Diferencia - Exceso de gastos deducibles (d)</u>  |                                  |                                  |                    | <u>0,00</u> |
| <u>Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta</u> |                                  |                                  |                    | <u>0,00</u> |

**NOTAS :**

- La base legal para la deducción de los intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 2, y en el Art. 27 del RLRTI, numeral II.
- Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
- Corresponden a los casilleros del formulario 101, *Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2010 según Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes por el año de examen.
- La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).

**Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

Econ. Alfonso Torres  
 Representante Legal  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

Sra. Margarita Abambari  
 RUC No. 1802563872001  
 Contador Registro No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

**CUADRO No. 16**  
**CÁLCULO DE LA UTILIDAD EFECTIVA**  
 Fecha de Vencimiento: **NO APLICA**

| Concepto                              | Cajillero de la declaración de impuesto a la Renta del año 2009 (B) |                         | Cajillero de la declaración de impuesto a la Renta del año 2010 (B-1) |                         | Descripción                | Valor según declaración |
|---------------------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                       | Socios/as (Formulario 1011)   | Valor según declaración | Socios/as (Formulario 1011)   | Valor según declaración |                            |                         |
| Utilidad Contable                     | 172.497,31  | 172.497,31              | 801 - CUADRO No. 8  | 803                     | Utilidad Contable          | 0,00                    |
| (-) 15% Part. Trabajadores            | 25874,60  | 25.874,60               |   |                         | (-) 15% Part. Trabajadores | 0,00                    |
| <b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b> | <b>CUADRO No. 17 - AÑO 2009</b>                                     | <b>146.622,71</b>       | <b>CUADRO No. 17 - AÑO 2010 Utilidad Efectiva</b>                     |                         |                            | <b>0,00</b>             |

**CUADRO No. 16.1**  
**APLICACIÓN DE FÓRMULA PARA OBTENER EL VALOR MÁXIMO QUE SERÁ RECONOCIDO PARA LA REDUCCIÓN DE LA TARIFA IMPOSITIVA (A)**  

$$[(1 - \%RL) \cdot UE] + [(\%RO - \%RL) \cdot \%RL] \cdot BI$$

$$1 - [(\%RO - \%RL) \cdot [(\%RO - \%RL) \cdot \%RL]]$$

| Donde:                           | Descripción   | Valor 2009      | Descripción   | Valor 2010  |
|----------------------------------|---|-----------------|---|-------------|
| RL:                              | Porcentaje Reserva Legal (c)  | 5%              | Porcentaje Reserva Legal (c)  |             |
| UE:                              | Utilidad Efectiva   | 146.622,71      | Utilidad Efectiva   | 0,00        |
| %RO:                             | Tarifa original de impuesto a la renta 25%  | 25              | Tarifa original de impuesto a la renta 25%  |             |
| %RLT:                            | Tarifa reducida de impuesto a la renta 15%  | 15              | Tarifa reducida de impuesto a la renta 15%  |             |
| BI:                              | Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRTI y el RLRT. |                 | Base Imponible calculada de conformidad con las disposiciones de la LRTI y el RLRT. |             |
| <b>VALOR MÁXIMO A REINVERTIR</b> |   | <b>4.122,71</b> |   | <b>0,00</b> |

**CUADRO No. 17**  
**DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR**

| Concepto           | AÑO 2009                   |                   | AÑO 2010                      |                            |
|--------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                    | Cuadro Relacionado         | Utilidad Contable | Valor Máximo a Reinvertir (E) | Cuadro Relacionado         |
| Reinversión máxima | CUADRO No. 16.1 - AÑO 2009 | 172.497,31        | 4.122,71                      | CUADRO No. 16.1 - AÑO 2010 |
|                    |                            |                   |                               | 0,00                       |

**CUADRO No. 18**  
**CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2009**  
 Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):

| Concepto                      | Base       | Impuesto 2009                  |                                      |   |                    |
|-------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------|
|                               |            | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente | Cajillero de la declaración de Renta del Año 2009 | Cuadro Relacionado |
| Reinversión                   | 0,00       | 15,00%                         | 0,00                                 | 841   | 0,00               |
| No Reinversión                | 172.497,31 | 25,00%                         | 33.114,74                            | 842   | 33.114,74          |
| <b>Total Impuesto Causado</b> |            |                                | <b>33.114,74</b>                     | <b>849</b>  | <b>33.114,74</b>   |

**CUADRO No. 18.1**  
**CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010**  
 Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):

| Concepto                      | Cuadro Relacionado | Impuesto 2010 |                                |  |   |  |               |
|-------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------|--|---|--|---------------|
|                               |                    | Base          | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente (A) | Cajillero de la declaración de Renta del año 2010 | Impuesto Causado Según Declaración (B) | DIF (A) - (B) |
| Reinversión                   | CUADRO NO. 8       | 0,00          | 15,00%                         | 0,00                                     | 841   | 0,00                                   | 0,00          |
| No Reinversión                | CUADRO NO. 8       | 0,00          | 25,00%                         | 0,00                                     | 842   | 0,00                                   | 0,00          |
| <b>Total Impuesto Causado</b> |                    | <b>0,00</b>   |                                | <b>0,00</b>                              | <b>849</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.  
**CALCULO DE REINVERSION DE UTILIDADES (a)**  
 Año fiscal 2010  
 (En US Dólares)

ANEXO 9

(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)                     | 638.748,00                 | 539.748,00                 |
| Reserva Legal (2)                      | 33.756,01                  | 33.756,01                  |
| % de Reserva Legal (2 dividido para 1) | 6,25%                      | 6,25%                      |

**CUADRO No. 20**  
**REVELACION DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)**

| Concepto                                  | Fecha de inscripción año 2009 |
|---|-------------------------------|
| Escritura Pública<br>(Registro Mercantil) |                               |

**NOTAS**

a. De conformidad con lo establecido en el Art. 47 del Reglamento para la Aplicación de la LRTI

b. Corresponde a los valores de las declaraciones originales o sustitutas, en los casos en los que se haya actualizado los efectos del Código Tributario y 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno según afecta de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y normas la presentación de declaraciones sustitutas. El formulario 101, de Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para la declaración del año 2010 según Resolución del Servicio de Rentas Internas N.º C.I. 00587-2010 del 30 de noviembre del 2010 publicada el 15 de diciembre del 2010 en el R.O. 341. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.

c. Apliquense los porcentajes de acuerdo a lo siguiente:

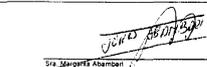
- 10% - En el caso de Sociedades Anónimas, según lo dispone el Art. 207 de la Ley de Compañías.
- 5% - En el caso de las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías.
- No aplican los porcentajes antes mencionados en el caso de que se haya acumulado una reserva igual al 20% del capital o más, según lo dispone el Art. 207 de la Ley de Compañías de debe ingresar en la celda "0" en el caso de 5% y "10" en el caso de 10%.

d. Estos datos deben revelarse en el caso de haberse realizado la Reinversión de Utilidades para el año 2009.

e. El valor máximo a reinvertir del año 2009, deberá ser formado de los regalías del contribuyente correspondientes a dicho periodo.

Nota General: En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario. Recomendaciones sobre Aspecto Tributario (en este último), de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento.

  
 Eleni Mariana Torres  
 Representante Legal  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda

  
 Sr. Margarita Alvarado  
 RUC No. 18025638720012  
 Contador Registra No. 172133  
 Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda

CREACIONES ROSE CIA. LTDA.

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°   | 41522723                   |
| 100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN                 |                            |
| 102 AÑO   | 2010                       |
| 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE                      | 37585881                   |
| 200. IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO                 |                            |
| 201 RUC   | 1791894529001              |
| 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN                       | CREACIONES ROSE CIA. LTDA. |
| 203 EXPEDIENTE  |                            |
| DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X) |                            |
| ORIGINAL  | 150266                     |
| SUSTITUTIVA   | X                          |

| 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 |
|----------------------------|---|---|---|-------|
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN</b> |   |   |   |       |

| ESTADO DE SITUACIÓN                                |                 |                       |  |                                |            |
|--|-----------------|-----------------------|--|--------------------------------|------------|
| ACTIVO   |                 |                       |  |                                |            |
| ACTIVO CORRIENTE                                   |                 |                       |  |                                |            |
| CAJA, BANCOS                                       |                 |                       |  |                                |            |
|  | 311             |                       |  |                                |            |
|  |                 | 1.1.1.01.001          | Caja General Quito                       | 70.772,94                      |            |
|  |                 | 1.1.1.01.004          | Caja General Compra Activos Pasivos      | 858,64                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.001          | Caja chica Oficina                       | 300,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.002          | Caja chica San Rafael                    | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.003          | Caja chica Rose Home                     | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.004          | Caja chica Ponciano                      | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.005          | Caja chica Pinzón                        | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.006          | Caja chica Villaflores                   | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.007          | Caja chica Santo Domingo                 | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.008          | Caja chica Granados                      | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.009          | Caja chica Cumbaya                       | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.02.010          | Caja chica Opts Médico                   | 150,00                         |            |
|  |                 | 1.1.1.03.001          | Fondo Fijo Caja Sucursales               | 14.599,00                      |            |
|  |                 | 1.1.1.03.002          | Fondo Fijo Caja San Rafael               | 1.000,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.003          | Fondo Fijo Caja Rose Home                | 1.000,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.004          | Fondo Fijo Caja Ponciano                 | 1.000,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.005          | Fondo Fijo Caja Pinzón                   | 1.000,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.006          | Fondo Fijo Caja Villaflores              | 1.000,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.008          | Fondo Fijo Caja Granados                 | 1.300,00                       |            |
|  |                 | 1.1.1.03.009          | Fondo Fijo Caja Cumbaya                  | 1.450,00                       |            |
|  |                 | 1.1.2.01.001          | Banco del Austro. No. 17602284           | 6.537,31                       |            |
|  |                 | 1.1.2.01.004          | Guayaquil. No. 6238866                   | 1.858,65                       |            |
|  |                 | 1.1.2.01.006          | Internacional No. 020060248-9            | 4.280,09                       |            |
|  |                 | 1.1.2.01.008          | Pichincha No. 30855132-04                | 79.249,52                      |            |
|  |                 | 1.1.2.01.010          | Promerica No. 1024276246                 | 10.144,56                      |            |
|  |                 | 1.1.2.01.011          | Unibanco No. 1751012398                  | 14.046,95                      |            |
|  |                 | 1.1.2.01.013          | Cooperativa 29 de octubre No. 4501404300 | 60,00                          |            |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             | <b>211.807,66</b>              |            |
| INVERSIONES CORRIENTES                             |                 |                       |  |                                |            |
|  | 312             |                       |  |                                |            |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             |                                |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE | RELACIONADOS    | LOCALES               | 313                                      |                                |            |
|  |                 |                       |  | <b>TOTAL</b>                   |            |
|  |                 | DEL EXTERIOR          | 314                                      |                                |            |
|  |                 |                       |  | <b>TOTAL</b>                   |            |
|  | NO RELACIONADOS | LOCALES               | 315                                      |                                |            |
|  |                 |                       | 1.1.3.01.008                             | Tarjeta ROSE Empresarial       | 290.549,72 |
|  |                 |                       | 1.1.3.01.009                             | Tarjeta ROSE Personal          | 403.266,04 |
|  |                 |                       | 1.1.3.01.011                             | Otras Tarjetas                 | 17.601,14  |
|  |                 |                       | 1.1.3.02.010                             | Clientes x Mayor               | 97.271,59  |
|  |                 |                       | 1.1.3.02.014                             | Farmaenlace Cia Ltda CR        | 2.031,76   |
|  |                 | 1.1.3.02.016          | Escobar Robalino Karla (Movility) CR     | 4.211,81                       |            |
|  |                 | 1.1.3.02.030          | Clientes Varios                          | 26.193,67                      |            |
|  | 1.1.4.01.001    | Cheques Devueltos     | 1.690,30                                 |                                |            |
|  | 1.1.4.01.002    | DOCUMENTOS POR COBRAR | 2.265,24                                 |                                |            |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             | <b>845.081,27</b>              |            |
|  | DEL EXTERIOR    | 318                   |  |                                |            |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             |                                |            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS                         | RELACIONADOS    | LOCALES               | 317                                      |                                |            |
|  |                 |                       | 1.1.3.02.008                             | CXC Gabriela Torres            | 8.636,09   |
|  |                 |                       | 1.1.3.02.040                             | CxC Dagatovafashion Cia. Ltda. | 200,00     |
|  |                 |                       | 1.1.5.03.001                             | Alfonso Torres                 | 465.724,94 |
|  |                 |                       | 1.1.5.03.003                             | David Torres                   | 295.040,36 |
|  |                 |                       | 1.1.5.03.004                             | Gabriela Torres                | 223.714,01 |
|  |                 |                       | 1.1.5.05.002                             | Multyahorros Cia. Ltda         | 30.454,52  |
|  |                 |                       | 1.1.5.05.009                             | Huracan TLILCAN Fausto Recalde | 63.142,87  |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             | <b>1.086.912,79</b>            |            |
|  |                 | DEL EXTERIOR          | 318                                      |                                |            |
|  |                 |                       | <b>TOTAL</b>                             |                                |            |
|  | LOCALES         | 319                   |  |                                |            |
|  |                 | 1.1.3.01.001          | Cxc T/c Banco Del Pichincha              | 24.070,47                      |            |
|  |                 | 1.1.3.01.002          | Cxc T/c Banco De Guayaquil               | 3.530,79                       |            |
|  |                 | 1.1.3.01.003          | Cxc T/c Banco Del Pacifico               | 19.546,57                      |            |
|  |                 | 1.1.3.01.004          | Cxc T/c Banco Internacional              | 11.627,99                      |            |

| Nombre del Campo                                     |                    | Campo del Formulario<br>101 Declaración de<br>Impuesto a la Renta (b) | Código de la<br>Cuenta<br>Contable de la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la<br>Cía. (d) | Valor               |
|--|--------------------|---|---|--|---------------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS<br>POR COBRAR CORRIENTE   | NO<br>RELACIONADOS |   | 1.1.3.01.005  | Cxc T/c Unibanco                               | 9.310,80            |
|  |                    |   | 1.1.3.01.006  | Cxc T/c Banco Del Austro                       | 1.636,64            |
|  |                    |   | 1.1.3.01.007  | Cxc T/c Servibizness                           | 1.133,03            |
|  |                    |   | 1.1.3.01.010  | Banco Internacional-Fondo Garantía             | 3.789,44            |
|  |                    |   | 1.1.4.01.003  | Garantías Otorgadas                            | 211.930,00          |
|  |                    |   | 1.1.5.02.003  | Préstamos Empleados                            | 11.251,89           |
|  |                    |   | 1.1.5.02.005  | Prestamo Faltante o Sobrante Caja              | 1.614,47            |
|  |                    |   | 1.1.5.02.007  | Prestamos Servicio Medico                      | 52,20               |
|  |                    |   | 1.1.5.04.003  | Anticipos Servicios                            | 10.100,00           |
|  |                    |   | 1.1.5.04.005  | Anticipos Varios                               | 3.023,72            |
|  |                    |   | 1.1.5.04.006  | Anticipo Mega - Santa Maria                    | 11.550,23           |
|  |                    |   | 1.1.5.06.001  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 14.883,45           |
|  |                    |   | 1.1.5.06.002  | Cuentas por Cobrar Bco Internacional           | 1.580,57            |
|  |                    |   | 1.1.5.06.003  | Cuentas por Cobrar SRI Determinación           | 52.423,79           |
|  |                    |   | DEL EXTERIOR  | 320  | TOTAL               |
|  |                    |   | 1.1.5.04.001  | Anticipos Mercadería                           | 300,00              |
|  |                    |   | TOTAL   | 300,00   |                     |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES                    |                    | 321   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.1.3.03.001  | Provisión clas. incoobrables                   | 14.563,06           |
|  |                    |   | TOTAL   | 14.563,06                                      |                     |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)   |                    | 323   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA) |                    | 324   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.1.5.01.001  | Credito Tributario (Anticipo IR)               | 846,84              |
|  |                    |   | 1.1.5.01.002  | Cuentas por cobrar SRI (IR a favor)            | 193.100,34          |
|  |                    |   | 1.1.5.01.003  | 1% Ret.Fle. Anticipo Imp.Renta                 | 2.259,03            |
|  |                    |   | 1.1.5.01.004  | 2% Ret.Fle. Anticipo Imp.Renta                 | 114.953,64          |
|  |                    |   | 1.1.5.01.005  | 8% & 10% Ret.Fle. Anticipo Imp.Renta           | 1.623,12            |
|  |                    |   | TOTAL   | 312.782,97                                     |                     |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA                          |                    | 325   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO                   |                    | 326   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES               |                    | 327   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN       |                    | 328   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.1.6.01.002  | Almacén San Rafael                             | 198.862,67          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.003  | Almacén Rose Home                              | 1.017.577,60        |
|  |                    |   | 1.1.6.01.004  | Almacén Ponciano                               | 337.028,23          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.005  | Almacén Pinzón                                 | 157.612,66          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.006  | Almacén Villafloa                              | 379.165,29          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.007  | Almacén Santo Domingo                          | 127.825,04          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.008  | Supermercado San Rafael                        | 111.783,83          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.009  | Almacén Granados                               | 441.305,52          |
|  |                    |   | 1.1.6.01.010  | Almacén Cumbaya                                | 303.487,75          |
|  |                    |   | 1.1.6.02.001  | Bodega San Rafael                              | 162.234,81          |
|  |                    |   | TOTAL   | 3.236.883,40                                   |                     |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO                              |                    | 329   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.1.6.03.006  | Importaciones May 2010                         | 1.850,04            |
|  |                    |   | 1.1.6.03.009  | Importaciones Sep 2010                         | 1.288,19            |
|  |                    |   | 1.1.6.03.022  | Importaciones Oct 2010                         | 331,00              |
|  |                    |   | 1.1.6.03.024  | Importaciones Diciembre 2010                   | 101.644,32          |
|  |                    |   | TOTAL   | 105.113,55                                     |                     |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS      |                    | 330   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO                       |                    | 331   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.1.7.01.001  | Seguros Pagados por Anticipado                 | 2.938,62            |
|  |                    |   | TOTAL   | 2.938,62                                       |                     |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                             |                    | 332   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                        |                    | <b>339</b>  |   | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>6.180.315,25</b> |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                                   |                    |   |   |  |                     |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)                         |                    | 341   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.01.001  | Edificios. Costo Histórico                     | 147.329,94          |
|  |                    |   | TOTAL   | 147.329,94                                     |                     |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES               |                    | 342   |   |  |                     |
|  |                    |   | TOTAL   |  |                     |
| MUEBLES Y ENSERES                                    |                    | 343   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.03.001  | Muebles y Enseres. Costo Histórico             | 944.716,37          |
|  |                    |   | 1.2.2.07.001  | Equipo de oficina. Costo Histórico             | 57.101,41           |
|  |                    |   | TOTAL   | 1.001.817,78                                   |                     |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES                   |                    | 344   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.02.001  | Maquinaria y Equipo. Costo Histórico           | 109.255,33          |
|  |                    |   | TOTAL   | 109.255,33                                     |                     |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE                     |                    | 345   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.04.001  | Equipo de cómputo. Costo Histórico             | 187.576,16          |
|  |                    |   | TOTAL   | 187.576,16                                     |                     |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL     |                    | 346   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.05.001  | Vehículos. Costo Histórico                     | 64.723,22           |
|  |                    |   | TOTAL   | 64.723,22                                      |                     |
| OTROS ACTIVOS FIJOS                                  |                    | 347   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.06.001  | Otros Activos Costo Histórico                  | 18.493,51           |
|  |                    |   | TOTAL   | 18.493,51                                      |                     |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO               |                    | 348   |   |  |                     |
|  |                    |   | 1.2.2.01.002  | (-) Depreciación Acumulada Edificios           | 33.656,44           |
|  |                    |   | 1.2.2.02.002  | (-) Depreciación Acumulada Maq. & Eq.          | 41.231,28           |
|  |                    |   | 1.2.2.03.002  | (-) Depreciación Acumulada M&E                 | 347.271,96          |
|  |                    |   | 1.2.2.04.002  | (-) Depreciación Acumulada Eq. Computo         | 161.069,44          |
|  |                    |   | 1.2.2.05.002  | (-) Depreciación Acumulada Vehículos           | 35.338,91           |
|  |                    |   | 1.2.2.07.002  | (-) Depreciación Acumulada Eq. Oficina         | 17.906,75           |
|  |                    |   | TOTAL   | 636.474,78                                     |                     |
| TERRENOS   |                    | 349   |   |  |                     |

| 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                 |
|--------------------|---|---|---|-----------------------|
| OBRAS EN PROCESO   | 350   |   | <del>TOTAL</del>                            | <del>892.721,16</del> |
|                    |   |   | <del>TOTAL</del>                            | <del>892.721,16</del> |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 369   |   | TOTAL ACTIVOS FIJOS                         | 892.721,16            |

| 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               |
|--|--|--|---|---|---|---------------------|
| <b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>                    |  |  |   |   |   |                     |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES  |  |  | 371   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN                  |  |  | 373   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES        |  |  | 375   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                                |  |  | 377   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
|  |  |  |   | 1.2.3.01.001                                    | Software Poscye                             | 49.951,76           |
|  |  |  |   | 1.2.3.01.003                                    | Licencias (Karpersky Antivirus)             | 2.886,00            |
|  |  |  |   | 1.3.1.01.001                                    | Adecuaciones y Mejoras                      | 3.353.895,22        |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA                             |  |  | 378   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
|  |  |  |   | 1.2.3.01.002                                    | (-) Amortización Intangible Software Poscye | 45.813,68           |
|  |  |  |   | 1.2.3.01.004                                    | (-) Amortización Acumulada Licencias Ka     | 1.603,19            |
|  |  |  |   | 1.3.1.01.002                                    | (-) Amort. Acumulada Adecuaciones y Me      | 2.180.031,75        |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>                           |  |  | <b>379</b>  |   | <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>                | <b>1.179.284,36</b> |
| <b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>                              |  |  |   |   |   |                     |
| INVERSIONES LARGO PLAZO                                |  |  |   |   |   |                     |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES                             |  |  | 381   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| OTRAS  |  |  | 382   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo   |  |  |   |   |   |                     |
| RELACIONADOS   |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 383   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 384   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| NO RELACIONADOS  |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 385   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 386   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO      |  |  |   |   |   |                     |
| RELACIONADOS   |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 387   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 388   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| NO RELACIONADOS  |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 389   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 390   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| (J) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES                      |  |  | 391   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO                              |  |  | 392   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>                       |  |  | <b>397</b>  |   | <b>TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>          |                     |
| ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)     |  |  | 398   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                |  |  | <b>399</b>  |   | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                     | <b>8.252.320,77</b> |
| <b>PASIVO</b>  |  |  |   |   |   |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                |  |  |   |   |   |                     |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente   |  |  |   |   |   |                     |
| RELACIONADOS   |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 411   | 2.1.1.01.006                                    | CXP Gloria Vásquez                          | 83.018,60           |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 412   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| NO RELACIONADOS  |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 413   | 2.1.1.01.010                                    | Proveedores Nacionales                      | 5.118.197,36        |
|  |  |  |   | 2.1.1.01.012                                    | Cheques por efectivizar                     | 1.046.500,57        |
|  |  |  |   | 2.1.1.03.001                                    | Proveedores Servicios Basicos               | 4.894,53            |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 414   | 2.1.1.02.001                                    | Proveedores Colombia                        | 85.872,87           |
|  |  |  |   | 2.1.1.02.002                                    | Proveedores Panamá                          | 689.189,01          |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 415   | 2.1.2.01.004                                    | Principal Banco Internacional               | 987.606,38          |
|  |  |  |   | 2.1.2.01.005                                    | Principal Banco Promerica                   | 371.645,29          |
|  |  |  |   | 2.1.2.02.005                                    | Intereses x pagar Banco Promerica           | 7.527,57            |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 416   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS                               |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 417   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 418   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| RELACIONADOS   |  |  |   |   |   |                     |
| LOCALES  |  |  | 419   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| DEL EXTERIOR   |  |  | 420   |   |   |                     |
|  |  |  |   |   |   | <b>TOTAL</b>        |
| LOCALES  |  |  | 421   |   |   |                     |

| 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                |
|--|-----------------|---|---|---|----------------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE         | NO RELACIONADOS |   | 2.1.2.03.001                                    | Recuperación T/C Bco. Intenacional          | 225.92               |
|  |                 |   | 2.1.2.03.002                                    | Principal De Terceros                       | 742.646.97           |
|  |                 |   | 2.1.2.03.003                                    | Intereses de Terceros                       | 7.198.91             |
|  |                 |   | 2.1.3.01.001                                    | IVA en Ventas                               | 475.067.58           |
|  |                 |   | 2.1.3.02.014                                    | Impuestos por Pagar                         | 197.163.55           |
|  |                 |   | 2.1.3.03.001                                    | Aporte IESS 21.50%                          | 21.557.30            |
|  |                 |   | 2.1.3.03.003                                    | Prestamo Quirografario IESS                 | 4.372.32             |
|  |                 |   | 2.1.3.03.004                                    | Prestamo Hipotecano IESS                    | 473.07               |
|  |                 |   | 2.1.4.01.001                                    | Cuentas por Pagar Sueldos                   | 58.095.33            |
|  |                 |   | 2.1.4.01.004                                    | 15% Participación Trabajadores              | 3.332.06             |
|  |                 |   | 2.1.4.01.005                                    | Liquidaciones empleados por Pagar           | 14.637.08            |
|  |                 |   | 2.1.4.03.001                                    | CXP Acreedores Varios                       | 1.099.798.05         |
|  |                 |   | 2.1.4.03.002                                    | CXP Cuenta Por Pagar Nota De Credito        | 4.743.03             |
|  |                 |   | 2.1.4.03.003                                    | CXP Diferencias nomina                      | 3.541.73             |
|  |                 |   | 2.1.4.03.005                                    | CXP Reposición Cajas Chicas                 | 1.127.84             |
|  |                 |   | 2.1.4.03.007                                    | CXP Tarjeta de Credito Corporativa          | 21.095.48            |
|  |                 |   | 2.1.4.03.008                                    | CXP Tarjetas de Credito Duplicadas          | 1.031.35             |
|  |                 |   | 2.1.4.03.010                                    | CXP Tarjetas de Credito Personales          | 218.278.38           |
|  |                 |   | 2.1.4.04.005                                    | Fondo de Solidaridad                        | 4.383.00             |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>         |
|  | DEL EXTERIOR    | 422   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO            |                 | 423   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO     |                 | 424   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) |                 | 425   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| CRÉDITO A MUTUO  |                 | 426   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO                      |                 | 427   |   |   |                      |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| PROVISIONES  |                 | 428   |   |   |                      |
|  |                 |   | 2.1.3.02.016                                    | Provisiones por Pagar SRI (Determinación)   | 2.326.801.50         |
|  |                 |   | 2.1.4.04.001                                    | Décimo Tercero                              | 6.898.72             |
|  |                 |   | 2.1.4.04.002                                    | Décimo Cuarto                               | 17.921.08            |
|  |                 |   | 2.1.4.04.003                                    | Vacaciones                                  | 69.705.58            |
|  |                 |   | 2.1.4.04.004                                    | Fondos de Reserva                           | 4.328.25             |
|  |                 |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>2.425.655,13</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                          |                 | <b>439</b>  |   | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>               | <b>13.698.876,26</b> |

| 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  |
|--|-----------------|---|---|---|--|
| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                                  |                 |   |   |   |  |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO     | RELACIONADOS    | LOCALES   | 441   |   |  |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 442   |   |  |
|  | NO RELACIONADOS | LOCALES   | 443   |   |  |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 444   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO   | RELACIONADOS    | LOCALES   | 445   | 2.2.1.01.004<br>2.2.1.01.005                | Principal Banco Internacional L/P<br>Principal Banco Promerica L/P |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 446   |   |  |
|  | NO RELACIONADOS | LOCALES   | 447   |   |  |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 448   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS                                   | RELACIONADOS    | LOCALES   | 449   | 2.2.2.01.002                                | Gloria Vásquez L/P   |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 450   |   |  |
|  | NO RELACIONADOS | LOCALES   | 451   |   |  |
|  |                 | DEL EXTERIOR  | 452   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)     |                 |   | 453   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| CRÉDITO A MUTUO  |                 |   | 454   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO                          |                 |   | 455   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL                       |                 |   | 456   | 2.2.2.02.001                                | Provision Jubilacion Patronal L/P                                  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| PROVISIONES PARA DESAHUCIO                                 |                 |   | 457   | 2.2.2.02.002                                | Provision Bonificacion por Desahucio L/P                           |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| OTRAS PROVISIONES  |                 |   | 458   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>                            |                 |   | 459   |   | <b>1.177.476,49</b>  |
| PASIVOS DIFERIDOS  |                 |   | 479   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| OTROS PASIVOS  |                 |   | 489   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                    |                 |   | 499   |   | <b>14.876.352,75</b>   |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                     |                 |   |   |   |  |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                              |                 |   | 501   |   |  |
|  |                 |   |   | 3.1.1.01.001                                | Aporte Alfonso Torres  |
|  |                 |   |   | 3.1.1.01.002                                | Aporte Gloria Vásquez  |
|  |                 |   |   | 3.1.1.01.003                                | Aporte David Torres  |
|  |                 |   |   | 3.1.1.01.004                                | Aporte Gabriela Torres   |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| (-) CAP SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA             |                 |   | 503   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION |                 |   | 505   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| RESERVA LEGAL  |                 |   | 507   | 3.2.1.01.001                                | Reserva Legal  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| OTRAS RESERVAS   |                 |   | 509   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES              |                 |   | 513   | 3.3.1.01.001                                | Resultados Ejercicios Anteriores                                   |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES                |                 |   | 515   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                     |                 |   | 517   |   |  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO                                  |                 |   | 519   | 3.3.1.01.002                                | Utilidad/Pérdida Ejercicio Actual                                  |
|  |                 |   |   |   | <b>TOTAL</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                               |                 |   | 598   |   | <b>-6.624.031,98</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                           |                 |   | 599   |   | <b>8.252.320,77</b>  |

| Nombre del Campo   | Campo del Formulario<br>101 Declaración de<br>Impuesto a la Renta (b) | Código de la<br>Cuenta<br>Contable de la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la<br>Cia. (d) | Valor                |
|--|---|---|--|----------------------|
|  |   |   |  | -0.00                |
| <b>ESTADO DE RESULTADOS</b>  |   |   |  |                      |
| <b>INGRESOS</b>  |   |   |  |                      |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%                       | 601   |   |  |                      |
|  |   | 4.1.1.01.001  | Ventas Mercadería 12% Bod. Central             | 80.888,49            |
|  |   | 4.1.1.02.001  | Ventas Mercadería 12% San Rafael               | 1.887.580,65         |
|  |   | 4.1.1.03.001  | Ventas Mercadería 12% Home                     | 4.594.492,53         |
|  |   | 4.1.1.04.001  | Ventas Mercadería 12% Ponciano                 | 1.408.437,16         |
|  |   | 4.1.1.05.001  | Ventas Mercadería 12% Pinzon                   | 543.646,12           |
|  |   | 4.1.1.06.001  | Ventas Mercadería 12% Villaflores              | 1.532.375,63         |
|  |   | 4.1.1.07.001  | Ventas Mercadería 12% Sto. Domingo             | 338.420,42           |
|  |   | 4.1.1.08.001  | Ventas Mercadería 12% Granados                 | 1.108.415,69         |
|  |   | 4.1.1.09.001  | Ventas Mercadería 12% Cumbaya                  | 1.298.377,02         |
|  |   | 4.1.2.01.002  | Devoluciones 12% San Rafael                    | 24.111,65            |
|  |   | 4.1.2.01.003  | Devoluciones 12% Rose Home                     | 50.776,00            |
|  |   | 4.1.2.01.004  | Devoluciones 12% Ponciano                      | 24.780,52            |
|  |   | 4.1.2.01.005  | Devoluciones 12% Pinzón                        | 5.321,40             |
|  |   | 4.1.2.01.006  | Devoluciones 12% Villaflores                   | 19.174,81            |
|  |   | 4.1.2.01.007  | Devoluciones 12% Santo Domingo                 | 4.086,14             |
|  |   | 4.1.2.01.008  | Devoluciones 12% Granados                      | 13.648,03            |
|  |   | 4.1.2.01.009  | Devoluciones 12% Cumbaya                       | 15.893,47            |
|  |   | 4.1.3.01.003  | Descuentos 12% Rose Home                       | 16.833,15            |
|  |   | 4.1.3.01.004  | Descuentos 12% Ponciano                        | 2.380,41             |
|  |   | 4.1.3.01.007  | Descuentos 12% Santo Domingo                   | 177,34               |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>12.615.450,79</b> |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%                        | 602   |   |  |                      |
|  |   | 4.1.1.01.002  | Ventas Mercadería 0% Bod. Central              | 13.191,00            |
|  |   | 4.1.1.02.002  | Ventas Mercadería 0% San Rafael                | 62.747,37            |
|  |   | 4.1.1.03.002  | Ventas Mercadería 0% Home                      | 354.898,51           |
|  |   | 4.1.1.04.002  | Ventas Mercadería 0% Ponciano                  | 4.016,04             |
|  |   | 4.1.1.05.002  | Ventas Mercadería 0% Pinzon                    | 570,26               |
|  |   | 4.1.1.06.002  | Ventas Mercadería 0% Villaflores               | 11.841,36            |
|  |   | 4.1.1.08.002  | Ventas Mercadería 0% Granados                  | 3.938,05             |
|  |   | 4.1.1.09.002  | Ventas Mercadería 0% Cumbaya                   | 3.226,71             |
|  |   | 4.2.1.01.004  | Otros ingresos por Reembolso de gastos         | 2.508,00             |
|  |   | 4.1.2.01.012  | Devoluciones 0% San Rafael                     | 77,23                |
|  |   | 4.1.2.01.013  | Devoluciones 0% Rose Home                      | 825,47               |
|  |   | 4.1.2.01.014  | Devoluciones 0% Ponciano                       | 48,23                |
|  |   | 4.1.2.01.015  | Devoluciones 0% Pinzon                         | 38,36                |
|  |   | 4.1.2.01.016  | Devoluciones 0% Villaflores                    | 42,60                |
|  |   | 4.1.2.01.018  | Devoluciones 0% Granados                       | 10,00                |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>455.695,41</b>    |
| EXPORTACIONES NETAS  | 603   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR                           | 604   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS   | 605   | 4.2.1.01.005  | Intereses Ganados                              | 67,13                |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>67,13</b>         |
| OTRAS RENTAS GRAVADAS  | 606   |   |  |                      |
|  |   | 4.2.1.01.001  | Arrendos                                       | 22.521,93            |
|  |   | 4.2.1.01.003  | Otros Ingresos Gravados                        | 1.712,56             |
|  |   | 4.2.1.01.005  | Otros Ingresos no Gravados                     | 11.001,14            |
|  |   | 4.2.1.01.007  | Otros Ingresos Nomina                          | 57.633,35            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>92.868,98</b>     |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS                                 | 607   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES                                      | 608   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES<br>DE DONACIONES Y<br>APORTACIONES     | DE RECURSOS PUBLICOS  | 609   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
|  | DE OTRAS LOCALES  | 610   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
|  | DEL EXTERIOR  | 611   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| OTRAS RENTAS EXENTAS   | 612   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>899</b>  |   | <b>TOTAL INGRESOS</b>                          | <b>13.164.282,31</b> |
| VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)                        | 691   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)            | 692   |   |  |                      |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                      |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>   |   |   |  |                      |
| <b>COSTOS</b>  |   |   |  |                      |
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO    | 701   |   |  |                      |
|  |   | 1.1.6.01.001  | Bodega Central                                 | 4.000.803,96         |
|  |   | 1.1.6.01.002  | Almacén San Rafael                             | 1.094.941,59         |
|  |   | 1.1.6.01.003  | Almacén Rose Home                              | 782.863,88           |
|  |   | 1.1.6.01.004  | Almacén Ponciano                               | 545.167,49           |
|  |   | 1.1.6.01.005  | Almacén Pinzón                                 | 356.964,88           |
|  |   | 1.1.6.01.006  | Almacén Villaflores                            | 368.284,02           |
|  |   | 1.1.6.01.007  | Almacén Santo Domingo                          | 540.443,73           |
|  |   | 1.1.6.01.008  | Supermercado San Rafael                        | 129.447,66           |
|  |   | 1.1.6.01.009  | Almacén Granados                               |                      |
|  |   | 1.1.6.01.010  | Almacén Cumbaya                                |                      |
|  |   | 1.1.6.02.001  | Bodega San Rafael                              | 113.580,43           |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>7.932.497,64</b>  |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO | 702   |   |  |                      |

| Nombre del Campo  | Campo del Formulario<br>101 Declaración de<br>Impuesto a la Renta (b) | Código de la<br>Cuenta<br>Contable de la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la<br>Cía. (d) | Valor               |
|---|---|---|--|---------------------|
|   |   | 6.1.1.01.001  | Compras Tarifa 12%                             | 4.968.718,61        |
|   |   | 6.1.1.01.002  | Compras Tarifa 0%                              | 747.867,18          |
|   |   | 6.1.1.01.006  | Descuento en Compras                           | -243.866,15         |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>5.472.719,64</b> |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO  | 703   | 6.1.1.01.003  | Compras importaciones                          | 1.397.655,23        |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>1.397.655,23</b> |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO                                       | 705   |   |  |                     |
|   |   | 1.1.6.01.001  | Bodega Central                                 | -                   |
|   |   | 1.1.6.01.002  | Almacén San Rafael                             | 198.862,67          |
|   |   | 1.1.6.01.003  | Almacén Rose Home                              | 1.017.577,60        |
|   |   | 1.1.6.01.004  | Almacén Ponciano                               | 337.028,23          |
|   |   | 1.1.6.01.005  | Almacén Pinzón                                 | 157.612,66          |
|   |   | 1.1.6.01.006  | Almacén Villaflores                            | 379.165,29          |
|   |   | 1.1.6.01.007  | Almacén Santo Domingo                          | 127.825,04          |
|   |   | 1.1.6.01.008  | Supermercado San Rafael                        | 111.783,83          |
|   |   | 1.1.6.01.009  | Almacén Granados                               | 441.305,52          |
|   |   | 1.1.6.01.010  | Almacén Cumbaya                                | 303.487,75          |
|   |   | 1.1.6.02.001  | Bodega San Rafael                              | 162.234,81          |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>3.236.883,40</b> |
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA   | 706   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  | 707   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  | 708   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA   | 709   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  | 710   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  | 711   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS   | 712   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  | 713   |   |  |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                     |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS                       | 715-716   |   |  |                     |
|   |   | 5.1.1.01.001  | Sueldos  | 184.096,13          |
|   |   | 5.1.1.01.002  | Horas Extras                                   | 38.563,17           |
|   |   | 5.1.1.01.004  | Otros Beneficios Aportables                    | 73.089,04           |
|   |   | 5.1.2.01.001  | Sueldos y Salarios Bodega Central              | 28.378,20           |
|   |   | 5.1.2.01.002  | Horas Extras Bodega Central                    | 11.541,00           |
|   |   | 5.1.2.01.004  | Otros Beneficios Aportables Bodega Cen         | 9.796,80            |
|   |   | 5.1.2.02.001  | Sueldos y Salarios San Rafael                  | 78.743,90           |
|   |   | 5.1.2.02.002  | Horas Extras San Rafael                        | 25.904,07           |
|   |   | 5.1.2.02.004  | Otros Beneficios Aportables San Rafael         | 4.729,27            |
|   |   | 5.1.2.03.001  | Sueldos y Salarios Home                        | 206.770,97          |
|   |   | 5.1.2.03.002  | Horas Extras Home                              | 75.017,63           |
|   |   | 5.1.2.03.004  | Otros Beneficios Aportables Home               | 34.047,99           |
|   |   | 5.1.2.04.001  | Sueldos y Salarios Ponciano                    | 73.212,52           |
|   |   | 5.1.2.04.002  | Horas Extras Ponciano                          | 24.685,43           |
|   |   | 5.1.2.04.004  | Otros Beneficios Aportables Ponciano           | 11.439,13           |
|   |   | 5.1.2.05.001  | Sueldos y Salarios Pinzón                      | 45.133,67           |
|   |   | 5.1.2.05.002  | Horas Extras Pinzón                            | 14.600,32           |
|   |   | 5.1.2.05.004  | Otros Beneficios Aportables Pinzón             | 5.219,64            |
|   |   | 5.1.2.06.001  | Sueldos y Salarios Villaflores                 | 73.643,34           |
|   |   | 5.1.2.06.002  | Horas Extras Villaflores                       | 21.831,51           |
|   |   | 5.1.2.06.004  | Otros Beneficios Aportables Villaflores        | 7.226,20            |
|   |   | 5.1.2.07.001  | Sueldos y Salarios Sto. Domingo                | 20.561,33           |
|   |   | 5.1.2.07.002  | Horas Extras Sto. Domingo                      | 5.159,40            |
|   |   | 5.1.2.07.004  | Otros Beneficios Aportables Sto. Domingo       | 1.560,00            |
|   |   | 5.1.2.08.001  | Sueldos y Salarios Granados                    | 68.407,22           |
|   |   | 5.1.2.08.002  | Horas Extras Granados                          | 22.158,19           |
|   |   | 5.1.2.08.004  | Otros Beneficios Aportables Granados           | 3.734,74            |
|   |   | 5.1.2.09.001  | Sueldos y Salarios Cumbaya                     | 53.623,67           |
|   |   | 5.1.2.09.002  | Horas Extras Cumbaya                           | 17.952,32           |
|   |   | 5.1.2.09.004  | Otros Beneficios Aportables Cumbaya            | 3.036,00            |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>1.243.862,80</b> |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 717-718   |   |  |                     |
|   |   | 5.1.1.01.003  | Bonos  | 828,90              |
|   |   | 5.1.1.02.001  | Décimo Tercer Sueldo                           | 25.390,37           |
|   |   | 5.1.1.02.002  | Décimo Cuarto Sueldo                           | 9.204,00            |
|   |   | 5.1.1.02.004  | Vacaciones                                     | 12.852,46           |
|   |   | 5.1.1.03.007  | Asignaciones no remunerativas                  | 1.650,28            |
|   |   | 5.1.2.01.003  | Bonos  | 195,00              |
|   |   | 5.1.2.01.007  | Décimo Tercero Bodega Central                  | 4.235,51            |
|   |   | 5.1.2.01.008  | Décimo Cuarto Bodega Central                   | 2.356,00            |
|   |   | 5.1.2.01.009  | Vacaciones Bodega Central                      | 2.118,18            |
|   |   | 5.1.2.01.014  | Asignación no Remunerativas Bodega C           | 401,79              |
|   |   | 5.1.2.02.003  | Bonos  | 389,92              |
|   |   | 5.1.2.02.007  | Décimo Tercero San Rafael                      | 8.996,12            |
|   |   | 5.1.2.02.008  | Décimo Cuarto San Rafael                       | 6.287,31            |
|   |   | 5.1.2.02.009  | Vacaciones San Rafael                          | 4.496,25            |
|   |   | 5.1.2.02.014  | Asignación no Remunerativas San Rafael         | 1.567,95            |
|   |   | 5.1.2.03.003  | Bonos  | 1.189,27            |
|   |   | 5.1.2.03.007  | Décimo Tercero Home                            | 26.285,47           |
|   |   | 5.1.2.03.008  | Décimo Cuarto Home                             | 17.070,64           |
|   |   | 5.1.2.03.009  | Vacaciones Home                                | 13.139,99           |
|   |   | 5.1.2.03.014  | Asignación no Remunerativas Home               | 2.165,17            |
|   |   | 5.1.2.04.003  | Bonos  | 479,96              |

| 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               |
|---|---|---|---|---------------------|
|   |   | 5.1.2.04.007                                    | Décimo Tercero Ponciano                     | 9.054,73            |
|   |   | 5.1.2.04.008                                    | Décimo Cuarto Ponciano                      | 5.971,98            |
|   |   | 5.1.2.04.009                                    | Vacaciones Ponciano                         | 4.527,47            |
|   |   | 5.1.2.04.014                                    | Asignación no Remunerativas Ponciano        | 2.332,20            |
|   |   | 5.1.2.05.003                                    | Bonos                                       | 294,68              |
|   |   | 5.1.2.05.007                                    | Décimo Tercero Pinzon                       | 5.342,06            |
|   |   | 5.1.2.05.008                                    | Décimo Cuarto Pinzon                        | 3.600,00            |
|   |   | 5.1.2.05.009                                    | Vacaciones Pinzon                           | 2.670,89            |
|   |   | 5.1.2.05.014                                    | Asignación no Remunerativas Pinzon          | 595,24              |
|   |   | 5.1.2.06.003                                    | Bonos                                       | 635,01              |
|   |   | 5.1.2.06.007                                    | Décimo Tercero Villaflores                  | 8.417,79            |
|   |   | 5.1.2.06.008                                    | Décimo Cuarto Villaflores                   | 5.937,33            |
|   |   | 5.1.2.06.009                                    | Vacaciones Villaflores                      | 4.196,53            |
|   |   | 5.1.2.06.014                                    | Asignación no Remunerativas Villaflores     | 1.078,42            |
|   |   | 5.1.2.07.003                                    | Bonos                                       | 90,00               |
|   |   | 5.1.2.07.007                                    | Décimo Tercero Sto. Domingo                 | 2.275,75            |
|   |   | 5.1.2.07.008                                    | Décimo Cuarto Sto. Domingo                  | 1.564,00            |
|   |   | 5.1.2.07.009                                    | Vacaciones Sto. Domingo                     | 1.137,68            |
|   |   | 5.1.2.07.014                                    | Asignación no Remunerativas Sto. Domingo    | 29,85               |
|   |   | 5.1.2.08.003                                    | Bonos                                       | 319,85              |
|   |   | 5.1.2.08.007                                    | Décimo Tercero Granados                     | 7.756,33            |
|   |   | 5.1.2.08.008                                    | Décimo Cuarto Granados                      | 5.461,98            |
|   |   | 5.1.2.08.009                                    | Vacaciones Granados                         | 3.873,54            |
|   |   | 5.1.2.08.014                                    | Asignación no Remunerativas Granados        | 761,70              |
|   |   | 5.1.2.09.003                                    | Bonos                                       | 259,87              |
|   |   | 5.1.2.09.007                                    | Décimo Tercero Cumbaya                      | 6.155,71            |
|   |   | 5.1.2.09.008                                    | Décimo Cuarto Cumbaya                       | 4.284,66            |
|   |   | 5.1.2.09.009                                    | Vacaciones Cumbaya                          | 3.077,89            |
|   |   | 5.1.2.09.014                                    | Asignación no Remunerativas Cumbaya         | 380,69              |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>233.384,37</b>   |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 719-720   |   |   |                     |
|   |   | 5.1.1.02.003                                    | Fondos de Reserva                           | 23.156,82           |
|   |   | 5.1.1.02.005                                    | Aporte Patronal                             | 35.347,07           |
|   |   | 5.1.2.01.010                                    | Fondos de Reserva Bodega Central            | 4.095,39            |
|   |   | 5.1.2.01.011                                    | Aporte Patronal Bodega Central              | 6.040,74            |
|   |   | 5.1.2.02.010                                    | Fondos de Reserva San Rafael                | 7.930,25            |
|   |   | 5.1.2.02.011                                    | Aporte Patronal San Rafael                  | 12.328,52           |
|   |   | 5.1.2.03.010                                    | Fondos de Reserva Home                      | 22.927,09           |
|   |   | 5.1.2.03.011                                    | Aporte Patronal Home                        | 38.302,70           |
|   |   | 5.1.2.04.010                                    | Fondos de Reserva Ponciano                  | 7.977,18            |
|   |   | 5.1.2.04.011                                    | Aporte Patronal Ponciano                    | 13.204,62           |
|   |   | 5.1.2.05.010                                    | Fondos de Reserva Pinzon                    | 4.715,84            |
|   |   | 5.1.2.05.011                                    | Aporte Patronal Pinzon                      | 7.783,88            |
|   |   | 5.1.2.06.010                                    | Fondos de Reserva Villaflores               | 6.501,29            |
|   |   | 5.1.2.06.011                                    | Aporte Patronal Villaflores                 | 12.316,00           |
|   |   | 5.1.2.07.010                                    | Fondos de Reserva Sto. Domingo              | 1.544,64            |
|   |   | 5.1.2.07.011                                    | Aporte Patronal Sto. Domingo                | 3.306,59            |
|   |   | 5.1.2.08.010                                    | Fondos de Reserva Granados                  | 6.356,69            |
|   |   | 5.1.2.08.011                                    | Aporte Patronal Granados                    | 11.354,31           |
|   |   | 5.1.2.09.010                                    | Fondos de Reserva Cumbaya                   | 5.131,99            |
|   |   | 5.1.2.09.011                                    | Aporte Patronal Cumbaya                     | 9.053,63            |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>239.355,24</b>   |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS                       | 721-722   |   |   |                     |
|   |   | 5.1.1.05.001                                    | Honorarios Contables                        | 71.161,26           |
|   |   | 5.1.1.05.002                                    | Honorarios RR.HH.                           | 326,50              |
|   |   | 5.1.1.05.003                                    | Honorarios Legales                          | 107.137,00          |
|   |   | 5.1.1.05.004                                    | Honorarios Ejecutivos                       | 48.000,00           |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>226.624,76</b>   |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES      | 723   |   |   |                     |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                     |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES                              | 725-726   |   |   |                     |
|   |   | 5.1.2.09.018                                    | Alquiler Local Cumbaya                      | 113.250,60          |
|   |   | 5.1.2.08.018                                    | Alquiler Local Granados                     | 77.768,56           |
|   |   | 5.1.2.05.018                                    | Alquiler Local Pinzon                       | 151.740,00          |
|   |   | 5.1.2.02.018                                    | Alquiler Local San Rafael                   | 506.088,00          |
|   |   | 5.1.2.07.018                                    | Alquiler Local Sto. Domingo                 | 38.500,00           |
|   |   | 5.1.1.07.001                                    | Arriendos Inmuebles Personas Naturales      | 5.326,04            |
|   |   | 5.1.1.07.002                                    | Arriendos Personas Jurídicas                | 7.640,00            |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>1.000.313,20</b> |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                            | 727-728   |   |   |                     |
|   |   | 5.1.1.17.001                                    | Mantenimiento Oficina                       | 3.201,72            |
|   |   | 5.1.1.17.002                                    | Mantenimiento Muebles y Enceres             | 138,60              |
|   |   | 5.1.1.17.003                                    | Mantenimiento Equipo de Cómputo             | 2.690,01            |
|   |   | 5.1.1.17.004                                    | Mantenimiento Software                      | 200,00              |
|   |   | 5.1.1.17.005                                    | Mantenimiento Vehículos                     | 8.184,05            |
|   |   | 5.1.2.02.024                                    | Mantenimiento Software San Rafael           | 91,20               |
|   |   | 5.1.2.02.025                                    | Mantenimiento Local San Rafael              | 4.990,00            |
|   |   | 5.1.2.02.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo San       | 191,25              |
|   |   | 5.1.2.02.027                                    | Mantenimiento y Limpieza San Rafael         | 10,00               |
|   |   | 5.1.2.03.024                                    | Mantenimiento Software Home                 | 158,40              |
|   |   | 5.1.2.03.025                                    | Mantenimiento Local Home                    | 38.276,31           |
|   |   | 5.1.2.03.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Home      | 1.684,25            |
|   |   | 5.1.2.03.027                                    | Mantenimiento y Limpieza Home               | 17,22               |
|   |   | 5.1.2.04.024                                    | Mantenimiento Software Ponciano             | 48,00               |
|   |   | 5.1.2.04.025                                    | Mantenimiento Local Ponciano                | 1.956,60            |
|   |   | 5.1.2.04.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Pon       | 16,25               |
|   |   | 5.1.2.04.027                                    | Mantenimiento y Limpieza Ponciano           | 2,60                |
|   |   | 5.1.2.05.024                                    | Mantenimiento Software Pinzon               | 33,60               |
|   |   | 5.1.2.05.025                                    | Mantenimiento Local Pinzon                  | 392,81              |
|   |   | 5.1.2.05.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Pinz      | 16,25               |
|   |   | 5.1.2.05.027                                    | Mantenimiento y Limpieza Pinzon             | 61,51               |
|   |   | 5.1.2.06.024                                    | Mantenimiento Software Villaflores          | 52,80               |
|   |   | 5.1.2.06.025                                    | Mantenimiento Local Villaflores             | 5.561,85            |
|   |   | 5.1.2.06.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Villaf    | 16,25               |
|   |   | 5.1.2.06.027                                    | Mantenimiento y Limpieza Villaflores        | 2,26                |
|   |   | 5.1.2.07.024                                    | Mantenimiento Software Sto. Domingo         | 14,40               |
|   |   | 5.1.2.07.025                                    | Mantenimiento Local Sto. Domingo            | 41,99               |
|   |   | 5.1.2.07.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Sto.      | 16,25               |
|   |   | 5.1.2.08.024                                    | Mantenimiento Software Granados             | 43,20               |
|   |   | 5.1.2.08.025                                    | Mantenimiento Local Granados                | 1.598,26            |
|   |   | 5.1.2.08.026                                    | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Gran      | 16,25               |
|   |   | 5.1.2.09.024                                    | Mantenimiento Software Cumbaya              | 38,40               |
|   |   | 5.1.2.09.025                                    | Mantenimiento Local Cumbaya                 | 1.893,90            |

| Nombre del Campo         | Campo del Formulario<br>101 Declaración de<br>Impuesto a la Renta (b) | Código de la<br>Cuenta<br>Contable de la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la<br>Cia. (d) | Valor             |
|--------------------------|---|---|--|-------------------|
|                          |   | 5.1.2.09.026  | Mantenimiento Maquinaria y Equipo Curr         | 16,25             |
|                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>71.672,69</b>  |
| COMBUSTIBLES             | 729   |   | Combustibles                                   | 7.039,19          |
|                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>7.039,19</b>   |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD   | 731   |   |  |                   |
|                          |   | 5.1.2.02.028  | Promoción y Publicidad San Rafael              | 38.423,58         |
|                          |   | 5.1.2.03.028  | Promoción y Publicidad Home                    | 71.151,23         |
|                          |   | 5.1.2.04.028  | Promoción y Publicidad Ponciano                | 21.042,69         |
|                          |   | 5.1.2.05.028  | Promoción y Publicidad Pinzon                  | 14.250,47         |
|                          |   | 5.1.2.06.028  | Promoción y Publicidad Villaflo                | 23.115,59         |
|                          |   | 5.1.2.07.028  | Promoción y Publicidad Sto. Domingo            | 5.395,97          |
|                          |   | 5.1.2.08.028  | Promoción y Publicidad Granados                | 18.908,28         |
|                          |   | 5.1.2.09.028  | Promoción y Publicidad Cumbaya                 | 16.903,69         |
|                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>209.191,50</b> |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 733   |   |  |                   |
|                          |   | 5.1.1.03.001  | Alimentación Nómina                            | 4.827,00          |
|                          |   | 5.1.1.03.004  | Uniformes                                      | 180,00            |
|                          |   | 5.1.1.03.006  | Festejos y Agasajos                            | 225,88            |
|                          |   | 5.1.1.10.001  | Utiles de Oficina                              | 31,94             |
|                          |   | 5.1.1.10.002  | Utiles de Aseo                                 | 523,24            |
|                          |   | 5.1.1.10.004  | Copias, Formularios e Imprenta                 | 713,83            |
|                          |   | 5.1.1.10.005  | Suministros De Oficina                         | 26.696,18         |
|                          |   | 5.1.1.10.006  | Medicinas Caja Chica                           | 443,64            |
|                          |   | 5.1.1.10.007  | Alimentacion Caja Chica                        | 2.889,51          |
|                          |   | 5.1.1.11.004  | Comidas  | 329,90            |
|                          |   | 5.1.1.20.003  | Obsequios y Donaciones                         | 15.243,72         |
|                          |   | 5.1.2.01.012  | Alimentación Bodega Central                    | 410,00            |
|                          |   | 5.1.2.01.033  | Suministros de Oficina Bodega Central          | 70,01             |
|                          |   | 5.1.2.02.012  | Alimentación San Rafael                        | 20.025,49         |
|                          |   | 5.1.2.02.015  | Festejos y Agasajos San Rafael                 | 2.066,75          |
|                          |   | 5.1.2.02.033  | Suministros de Oficina San Rafael              | 16.903,64         |
|                          |   | 5.1.2.02.034  | Suministros y materiales San Rafael            | 39,06             |
|                          |   | 5.1.2.02.035  | Utiles de Aseo San Rafael                      | 1.632,86          |
|                          |   | 5.1.2.02.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica San          | 451,60            |
|                          |   | 5.1.2.03.012  | Alimentación Home                              | 39.594,21         |
|                          |   | 5.1.2.03.015  | Festejos y Agasajos Home                       | 3.886,61          |
|                          |   | 5.1.2.03.033  | Suministros de Oficina Home                    | 27.088,98         |
|                          |   | 5.1.2.03.034  | Suministros y materiales Home                  | 421,29            |
|                          |   | 5.1.2.03.035  | Utiles de Aseo Home                            | 3.249,43          |
|                          |   | 5.1.2.03.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Hom          | 554,35            |
|                          |   | 5.1.2.04.012  | Alimentación Ponciano                          | 12.084,26         |
|                          |   | 5.1.2.04.015  | Festejos y Agasajos Ponciano                   | 1.087,77          |
|                          |   | 5.1.2.04.033  | Suministros de Oficina Ponciano                | 7.993,92          |
|                          |   | 5.1.2.04.034  | Suministros y materiales Ponciano              | 137,66            |
|                          |   | 5.1.2.04.035  | Utiles de Aseo Ponciano                        | 862,75            |
|                          |   | 5.1.2.04.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Ponc         | 1.779,72          |
|                          |   | 5.1.2.04.043  | Insumos Medicos Caja Chica Ponciano            | 1,60              |
|                          |   | 5.1.2.05.012  | Alimentación Pinzon                            | 25.993,11         |
|                          |   | 5.1.2.05.015  | Festejos y Agasajos Pinzon                     | 761,43            |
|                          |   | 5.1.2.05.033  | Suministros de Oficina Pinzon                  | 5.571,10          |
|                          |   | 5.1.2.05.034  | Suministros y materiales Pinzon                | 14,17             |
|                          |   | 5.1.2.05.035  | Utiles de Aseo Pinzon                          | 781,30            |
|                          |   | 5.1.2.05.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Pinz         | 675,17            |
|                          |   | 5.1.2.06.012  | Alimentación Villaflo                          | 12.017,74         |
|                          |   | 5.1.2.06.015  | Festejos y Agasajos Villaflo                   | 1.196,54          |
|                          |   | 5.1.2.06.033  | Suministros de Oficina Villaflo                | 8.530,28          |
|                          |   | 5.1.2.06.034  | Suministros y materiales Villaflo              | 113,93            |
|                          |   | 5.1.2.06.035  | Utiles de Aseo Villaflo                        | 839,15            |
|                          |   | 5.1.2.06.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Villaf       | 428,59            |
|                          |   | 5.1.2.07.012  | Alimentación Sto. Domingo                      | 41,92             |
|                          |   | 5.1.2.07.015  | Festejos y Agasajos Sto. Domingo               | 326,34            |
|                          |   | 5.1.2.07.033  | Suministros de Oficina Sto. Domingo            | 2.124,91          |
|                          |   | 5.1.2.07.034  | Suministros y materiales Sto. Domingo          | 0,90              |
|                          |   | 5.1.2.07.035  | Utiles de Aseo Sto. Domingo                    | 2,94              |
|                          |   | 5.1.2.07.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Sto.         | 3.765,24          |
|                          |   | 5.1.2.08.012  | Alimentación Granados                          | 15.263,41         |
|                          |   | 5.1.2.08.015  | Festejos y Agasajos Granados                   | 978,85            |
|                          |   | 5.1.2.08.033  | Suministros de Oficina Granados                | 7.353,07          |
|                          |   | 5.1.2.08.034  | Suministros y materiales Granados              | 15,04             |
|                          |   | 5.1.2.08.035  | Utiles de Aseo Granados                        | 508,47            |
|                          |   | 5.1.2.08.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Gran         | 703,42            |
|                          |   | 5.1.2.09.012  | Alimentación Cumbaya                           | 7.696,44          |
|                          |   | 5.1.2.09.015  | Festejos y Agasajos Cumbaya                    | 870,28            |
|                          |   | 5.1.2.09.033  | Suministros de Oficina Cumbaya                 | 7.673,66          |
|                          |   | 5.1.2.09.034  | Suministros y materiales Cumbaya               | 12,10             |
|                          |   | 5.1.2.09.035  | Utiles de Aseo Cumbaya                         | 434,51            |
|                          |   | 5.1.2.09.041  | Alimentacion e Insumos Caja Chica Cumb         | 470,27            |
|                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>297.611,08</b> |
| TRANSPORTE               | 735   |   |  |                   |
|                          |   | 5.1.1.03.009  | Movilización Nómina                            | 5.640,67          |
|                          |   | 5.1.1.08.001  | Movilización Quito                             | 4.075,39          |
|                          |   | 5.1.1.08.003  | Transporte Mercadería Interprovincial          | 4.849,48          |
|                          |   | 5.1.1.11.005  | Movilización                                   | 2.189,89          |
|                          |   | 5.1.1.12.005  | Movilización                                   | 82,64             |
|                          |   | 5.1.2.01.013  | Movilización Bodega Central                    | 410,00            |
|                          |   | 5.1.2.02.013  | Movilización San Rafael                        | 245,63            |
|                          |   | 5.1.2.02.042  | Movilización Caja Chica San Rafael             | 8.673,95          |
|                          |   | 5.1.2.03.013  | Movilización Home                              | 272,15            |
|                          |   | 5.1.2.03.042  | Movilización Caja Chica Home                   | 2.562,03          |
|                          |   | 5.1.2.04.042  | Movilización Caja Chica Ponciano               | 856,05            |
|                          |   | 5.1.2.05.013  | Movilización Pinzon                            | 100,00            |
|                          |   | 5.1.2.05.042  | Movilización Caja Chica Pinzon                 | 4.430,10          |
|                          |   | 5.1.2.06.013  | Movilización Villaflo                          | 10,00             |
|                          |   | 5.1.2.06.042  | Movilización Caja Chica Villaflo               | 1.297,95          |
|                          |   | 5.1.2.07.013  | Movilización Sto. Domingo                      | 32,00             |
|                          |   | 5.1.2.07.042  | Movilización Caja Chica Sto. Domingo           | 234,51            |
|                          |   | 5.1.2.08.013  | Movilización Granados                          | 10,00             |
|                          |   | 5.1.2.08.042  | Movilización Caja Chica Granados               | 372,19            |
|                          |   | 5.1.2.09.042  | Movilización Caja Chica Cumbaya                | 648,48            |
|                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>36.993,11</b>  |

| Nombre del Campo  |                          | Campo del Formulario<br>101 Declaración de<br>Impuesto a la Renta (b) | Código de la<br>Cuenta<br>Contable de la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la<br>Cía. (d) | Valor                     |           |
|---|--------------------------|---|---|--|---------------------------|-----------|
| PROVISIONES   | PARA JUBILACIÓN PATRONAL | 737-738   | 5.1.1.04.001  | Provision Jubilacion Patronal                  | 11.995,32                 |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>11.995,32</b>          |           |
|   | PARA DESAHUCIO           | 739-740   | 5.1.1.04.002  | Provision Bonificacion por Desahucio           | 6.827,92                  |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>6.827,92</b>           |           |
|   | OTRAS PROVISIONES        | 743   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL   | LOCAL                    | 745   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
|   | DEL EXTERIOR             | 747   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| COMISIONES  | LOCAL                    | 749-750   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.1.1.20.006  | Comisión Empresarial                           | 13.625,64                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.003  | Comisiones Bancarias                           | 12.550,58                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.006  | Comisiones Tarjetas Crédito                    | 20,00                     |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.010  | Comision Banco del Pichincha                   | 136.238,15                |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.011  | Comision Banco de Guayaquil                    | 15.745,35                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.012  | Comision Banco del Pacifico                    | 48.445,15                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.013  | Comision Banco Internacional                   | 89.576,15                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.014  | Comision Unibanco                              | 37.493,67                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.015  | Comision Banco del Austro                      | 687,02                    |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>354.381,71</b>         |           |
|   | DEL EXTERIOR             | 751   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| INTERESES BANCARIOS   | LOCAL                    | 753-754   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.001  | Intereses Prestamos Bancarios                  | 268.790,52                |           |
|   |                          |   | 5.2.1.01.008  | Gasto Intereses T/C Corporativa                | 15.878,00                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.02.002  | Gasto Interes por financiamiento en com        | 388,59                    |           |
|   |                          |   | <b>TOTAL</b>  | <b>285.057,11</b>                              |                           |           |
|   | DEL EXTERIOR             | 755   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| INTERESES PAGADOS A<br>TERCEROS                                       | RELACIONADOS             | LOCAL   | 757   |  |                           |           |
|   |                          |   |   |  | <b>TOTAL</b>              |           |
|   |                          | DEL EXTERIOR  | 759   |  |                           |           |
|   | NO RELACIONADOS          | LOCAL   | 761-762   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | 5.2.1.02.001                                   | Gasto Interes x Mora      | 5.935,67  |
|   |                          |   |   | 5.2.1.02.003                                   | Gastos Intereses Terceros | 92.387,14 |
|   |                          |   | <b>TOTAL</b>  | <b>98.322,81</b>                               |                           |           |
|   | DEL EXTERIOR             | 763   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS   | RELACIONADAS             | 765   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
|   | NO RELACIONADAS          | 767-768   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.2.1.04.001  | Perdida en Venta de Activo Fijo                | 1.804,18                  |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>1.804,18</b>           |           |
| OTRAS PÉRDIDAS  |                          | 769-770   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.1.2.01.044  | Bajas de Inventarios Bodega Central            | 120.304,53                |           |
|   |                          |   | 5.1.2.02.044  | Baja de inventarios San Rafael                 | 51.604,21                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.03.044  | Baja de Inventarios Home                       | 134.701,12                |           |
|   |                          |   | 5.1.2.04.044  | Baja de Inventarios Ponciano                   | 19.447,21                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.05.044  | Baja de Inventarios Pinzon                     | 26.321,02                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.06.044  | Baja de Inventarios Villaflores                | 57.254,97                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.07.044  | Baja de Inventarios Sto. Domingo               | 10.123,72                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.08.044  | Baja de Inventarios Granados                   | 27.099,42                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.09.044  | Baja de Inventarios Cumbaya                    | 10.985,81                 |           |
|   |                          |   | 5.2.1.04.002  | Perdida Efectivo por Robo                      | 14.032,50                 |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>471.874,51</b>         |           |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)                              |                          | 771-772   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.1.1.09.002  | Seguro Vehiculos                               | 1.130,57                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.09.003  | Seguro Incendio                                | 9.012,54                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.09.007  | Seguro Robo                                    | 309,80                    |           |
|   |                          |   | 5.1.1.09.009  | Seguro Seguros Personales                      | 18.441,52                 |           |
|   |                          |   | 5.1.1.09.010  | Seguro Todo Riesgo                             | 23,30                     |           |
|   |                          |   | 5.1.2.03.030  | Seguros Home                                   | 11.285,43                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.06.030  | Seguros Villaflores                            | 1.775,43                  |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>41.978,59</b>          |           |
| GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS |                          | 773   |   |  |                           |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   |                           |           |
| GASTOS DE GESTION   |                          | 775   | 5.1.1.21.003  | Atenciones Gerencia                            | 6.021,24                  |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>6.021,24</b>           |           |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS                                      |                          | 776   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.1.1.12.006  | Tasas e Impuestos                              | 12,20                     |           |
|   |                          |   | 5.1.1.14.001  | Predial  | 7.364,37                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.14.002  | Patente Municipal                              | 27.871,69                 |           |
|   |                          |   | 5.1.1.14.003  | 1.5 por mil                                    | 8.624,48                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.14.004  | Permiso de Funcionamiento                      | 19,20                     |           |
|   |                          |   | 5.1.1.15.002  | Superintendencia de Compañías                  | 13.294,97                 |           |
|   |                          |   | 5.1.2.02.022  | Contribuciones e Impuestos San Rafael          | 3.370,39                  |           |
|   |                          |   | 5.1.2.04.022  | Contribuciones e Impuestos Ponciano            | 1.222,70                  |           |
|   |                          |   | 5.1.2.07.022  | Contribuciones e Impuestos Sto. Doming         | 20,00                     |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>61.800,00</b>          |           |
| GASTOS DE VIAJE   |                          | 778   |   |  |                           |           |
|   |                          |   | 5.1.1.11.001  | Pasajes y Tickets                              | 4.439,89                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.11.002  | Hospedaje                                      | 806,12                    |           |
|   |                          |   | 5.1.1.12.001  | Tickets Aéreos                                 | 7.736,58                  |           |
|   |                          |   | 5.1.1.12.002  | Hospedaje                                      | 2.220,11                  |           |
|   |                          |   |   | <b>TOTAL</b>                                   | <b>15.202,70</b>          |           |
| IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                                     |                          | 779   |   |  |                           |           |

| 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                                   |           |
|-------------------------------|---|---|---|---|-----------|
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS | ACCELERADA  | 781   | TOTAL                                       | 181,398,80                              |           |
|                               | NO ACCELERADA   | 783-784   | TOTAL                                       | 181,398,80                              |           |
|                               |   |   | 5.1.1.18.002                                | Depreciación Muebles y Enseres          | 6.605,51  |
|                               |   |   | 5.1.1.18.003                                | Depreciación Equipo de Oficina          | 1.288,52  |
|                               |   |   | 5.1.1.18.004                                | Depreciación Vehículos                  | 8.572,32  |
|                               |   |   | 5.1.1.18.005                                | Depreciación Equipo de Computo          | 25.534,15 |
|                               |   |   | 5.1.1.18.006                                | Depreciación Maquinaria y Equipo        | 425,28    |
|                               |   |   | 5.1.2.02.037                                | Depreciaciones Activo Fijo San Rafael   | 21.430,58 |
|                               |   |   | 5.1.2.03.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Home         | 80.404,65 |
|                               |   |   | 5.1.2.04.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Ponciano     | 12.242,96 |
|                               |   |   | 5.1.2.05.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Pinzon       | 14.010,32 |
|                               |   |   | 5.1.2.06.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Villafloa    | 14.211,92 |
|                               |   |   | 5.1.2.07.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Sto. Domingo | 236,53    |
|                               |   |   | 5.1.2.09.037                                | Depreciaciones Activo Fijo Cumbaya      | 6.437,86  |
|                               |   |   | TOTAL                                       | 181,398,80                              |           |
| AMORTIZACIONES                | 785-786   |   |   |   |           |
|                               |   | 5.1.1.18.010                                    | Amortización Software                       | 8.429,46                                |           |
|                               |   | 5.1.2.03.038                                    | Amortización Inversión Home                 | 670.779,00                              |           |
|                               |   |   | TOTAL                                       | 679.208,46                              |           |
| SERVICIOS PÚBLICOS            | 787-788   |   |   |   |           |
|                               |   | 5.1.1.13.001                                    | Agua Potable                                | 12,50                                   |           |
|                               |   | 5.1.1.13.002                                    | Energía Eléctrica                           | 12,50                                   |           |
|                               |   | 5.1.1.13.003                                    | Teléfono                                    | 6.601,49                                |           |
|                               |   | 5.1.2.02.031                                    | Servicios Básicos San Rafael                | 26.524,93                               |           |
|                               |   | 5.1.2.03.031                                    | Servicios Básicos Home                      | 64.816,95                               |           |
|                               |   | 5.1.2.04.031                                    | Servicios Básicos Ponciano                  | 16.950,50                               |           |
|                               |   | 5.1.2.05.031                                    | Servicios Básicos Pinzon                    | 15.164,87                               |           |
|                               |   | 5.1.2.06.031                                    | Servicios Básicos Villafloa                 | 22.444,90                               |           |
|                               |   | 5.1.2.07.031                                    | Servicios Básicos Sto. Domingo              | 2.657,63                                |           |
|                               |   | 5.1.2.08.031                                    | Servicios Básicos Granados                  | 14.984,09                               |           |
|                               |   | 5.1.2.09.031                                    | Servicios Básicos Cumbaya                   | 11.816,64                               |           |
|                               |   |   | TOTAL                                       | 161,987,00                              |           |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS     | 789-790   |   |   |   |           |
|                               |   | 5.1.1.03.002                                    | Atención Médica Nómina                      | 3.827,00                                |           |
|                               |   | 5.1.1.03.003                                    | Capacitación                                | 30,00                                   |           |
|                               |   | 5.1.1.13.004                                    | Internet                                    | 1.040,00                                |           |
|                               |   | 5.1.1.14.007                                    | ISD Impuesto Salida Divisas                 | 28.474,27                               |           |
|                               |   | 5.1.1.16.002                                    | Monitoreo                                   | 1.659,56                                |           |
|                               |   | 5.1.1.16.003                                    | Correo                                      | 1.749,42                                |           |
|                               |   | 5.1.1.16.004                                    | Prensa                                      | 973,87                                  |           |
|                               |   | 5.1.1.16.005                                    | SERVICIOS VARIOS                            | 5.366,68                                |           |
|                               |   | 5.1.1.16.007                                    | Consultas electrónicas y enlaces            | 1.380,90                                |           |
|                               |   | 5.1.1.16.008                                    | Gastos Legales                              | 15.465,20                               |           |
|                               |   | 5.1.1.20.001                                    | Trámites Varios                             | 17,92                                   |           |
|                               |   | 5.1.1.20.002                                    | Gastos no Deducibles                        | 8.249,05                                |           |
|                               |   | 5.1.1.20.007                                    | Administración y Gastos Tarjetas Nuevas     | 1.633,92                                |           |
|                               |   | 5.1.2.01.016                                    | Servicios Médico Bodega Central             | 290,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.01.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Bodega Central        | 85,50                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.01.021                                    | Monitoreo Bodega Central                    | 198,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.02.017                                    | Cuotas & Afiliaciones San Rafael            | 622,03                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.02.020                                    | Internet y Conexiones                       | 3.025,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.02.021                                    | Monitoreo San Rafael                        | 660,10                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.02.023                                    | Radiofrecuencia San Rafael                  | 677,17                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.02.032                                    | Servicios Varios San Rafael                 | 178,94                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.02.039                                    | Gastos no deducibles San Rafael             | 94,57                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.03.016                                    | Servicios Médico Home                       | 240,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.03.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Home                  | 1.282,23                                |           |
|                               |   | 5.1.2.03.020                                    | Internet y Conexiones                       | 4.950,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.03.021                                    | Monitoreo Home                              | 726,60                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.03.023                                    | Radiofrecuencia Home                        | 677,17                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.03.029                                    | Seguridad y Vigilancia Home                 | 1.516,19                                |           |
|                               |   | 5.1.2.03.032                                    | Servicios Varios Home                       | 434,04                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.03.039                                    | Gastos no deducibles Home                   | 190,44                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.03.040                                    | Gastos Varios Home                          | 154,64                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.04.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Ponciano              | 551,36                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.04.020                                    | Internet y Conexiones                       | 2.310,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.04.021                                    | Monitoreo Ponciano                          | 268,12                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.04.023                                    | Radiofrecuencia Ponciano                    | 677,17                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.04.029                                    | Seguridad y Vigilancia Ponciano             | 1.408,19                                |           |
|                               |   | 5.1.2.04.032                                    | Servicios Varios Ponciano                   | 82,43                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.04.039                                    | Gastos no deducibles Ponciano               | 319,85                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.04.040                                    | Gastos Varios Ponciano                      | 30,50                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.05.016                                    | Servicios Médico Pinzon                     | 100,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.05.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Pinzon                | 562,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.05.021                                    | Monitoreo Pinzon                            | 268,14                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.05.023                                    | Radiofrecuencia Pinzon                      | 677,17                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.05.029                                    | Seguridad y Vigilancia Pinzon               | 1.401,99                                |           |
|                               |   | 5.1.2.05.032                                    | Servicios Varios Pinzon                     | 66,70                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.05.039                                    | Gastos no deducibles Pinzon                 | 75,11                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.05.040                                    | Gastos Varios Pinzon                        | 39,34                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.06.016                                    | Servicios Médico Villafloa                  | 10,00                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.06.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Villafloa             | 507,90                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.06.020                                    | Internet y Conexiones                       | 2.310,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.06.021                                    | Monitoreo Villafloa                         | 268,14                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.06.023                                    | Radiofrecuencia Villafloa                   | 677,17                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.06.029                                    | Seguridad y Vigilancia Villafloa            | 1.406,29                                |           |
|                               |   | 5.1.2.06.032                                    | Servicios Varios Villafloa                  | 174,68                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.06.039                                    | Gastos no deducibles Villafloa              | 235,62                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.06.040                                    | Gastos Varios Villafloa                     | 47,52                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.07.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Sto. Domingo          | 134,86                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.07.020                                    | Internet y Conexiones                       | 2.915,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.07.021                                    | Monitoreo Sto. Domingo                      | 268,12                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.07.023                                    | Radiofrecuencia Sto. Domingo                | 36,06                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.07.032                                    | Servicios Varios Sto. Domingo               | 133,28                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.07.039                                    | Gastos no deducibles Sto. Domingo           | 32,94                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.08.016                                    | Servicios Médico Granados                   | 10,00                                   |           |
|                               |   | 5.1.2.08.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Granados              | 733,18                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.08.020                                    | Internet y Conexiones                       | 2.310,00                                |           |
|                               |   | 5.1.2.08.021                                    | Monitoreo Granados                          | 266,00                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.08.023                                    | Radiofrecuencia Granados                    | 677,19                                  |           |
|                               |   | 5.1.2.08.029                                    | Seguridad y Vigilancia Granados             | 1.469,99                                |           |

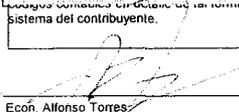
| Nombre del Campo  | Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b) | Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d) | Valor                |
|---|---|---|---|----------------------|
|   |   | 5.1.2.08.032                                    | Servicios Varios Granados                   | 108,19               |
|   |   | 5.1.2.08.039                                    | Gastos no deducibles Granados               | 117,08               |
|   |   | 5.1.2.08.040                                    | Gastos Varios Granados                      | 24,00                |
|   |   | 5.1.2.09.017                                    | Cuotas & Afiliaciones Cumbaya               | 575,80               |
|   |   | 5.1.2.09.020                                    | Internet y Conexiones                       | 1.890,00             |
|   |   | 5.1.2.09.021                                    | Monitoreo Cumbaya                           | 569,00               |
|   |   | 5.1.2.09.023                                    | Radiofrecuencia Cumbaya                     | 877,40               |
|   |   | 5.1.2.09.029                                    | Seguridad y Vigilancia Cumbaya              | 1.469,99             |
|   |   | 5.1.2.09.032                                    | Servicios Varios Cumbaya                    | 65,94                |
|   |   | 5.1.2.09.039                                    | Gastos no deducibles Cumbaya                | 34,12                |
|   |   | 5.1.2.09.040                                    | Gastos Varios Cumbaya                       | 6,00                 |
|   |   | 5.2.1.01.002                                    | Entrega y Emision Estado de Cuenta          | 992,90               |
|   |   | 5.2.1.01.004                                    | Certificación de Cheques                    | 106,65               |
|   |   | 5.2.1.01.005                                    | Emisión de Chequera                         | 1.605,00             |
|   |   | 5.2.1.01.007                                    | Impuestos Bancarios                         | 10.932,12            |
|   |   | 5.2.1.01.009                                    | Gasto Cheques Devueltos                     | 30,69                |
|   |   | 5.2.1.03.001                                    | Gastos no Deducibles Administracion         | 1.118.040,03         |
|   |   | 5.2.1.03.003                                    | Gasto no Deducible Glosas Determinada       | 1.600.154,75         |
|   |   | 5.2.1.03.004                                    | Gasto no Deducible Glosas Determinada       | 726.646,75           |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>3.573.388,83</b>  |
| PAGOS POR OTROS BIENES  | 791   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| <b>TOTAL COSTOS</b>   | <b>797</b>  |   | <b>TOTAL COSTOS</b>                         | <b>21.013.286,23</b> |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>  |   |   |   |                      |
| <b>GASTOS</b>   |   |   |   |                      |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO  | 704   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS                       | 716   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 718   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)   | 720   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS   | 722   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  | 724   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES  | 726   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 728   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| COMBUSTIBLES  | 730   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  | 732   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| SUMINISTROS Y MATERIALES  | 734   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| TRANSPORTE  | 736   |   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
| PROVISIONES   | PARA JUBILACIÓN PATRONAL  | 738   |   |                      |
|   |   |   |   | <b>TOTAL</b>         |
|   | PARA DESAHUCIO  | 740   |   |                      |
|   |   |   |   | <b>TOTAL</b>         |
|   | PARA CUENTAS INCOBRABLES  | 742   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
|   | OTRAS PROVISIONES   | 744   |   |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |
|   |   |   | <b>TOTAL</b>                                |                      |

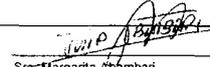
| Nombre del Campo  |                 | Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b) | Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d) | Valor         |  |
|---|-----------------|---|---|---|---------------|--|
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL   | LOCAL           | 746   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
|   | DEL EXTERIOR    | 748   |   |   |               |  |
| COMISIONES  | LOCAL           | 750   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
|   | DEL EXTERIOR    | 752   |   |   |               |  |
| INTERESES BANCARIOS   | LOCAL           | 754   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
|   | DEL EXTERIOR    | 756   |   |   |               |  |
| INTERESES PAGADOS A TERCEROS  | RELACIONADOS    | LOCAL   | 758   |   |               |  |
|   |                 |   |   |   | TOTAL         |  |
|   | NO RELACIONADOS | DEL EXTERIOR  | 760   |   |               |  |
|   |                 |   |   |   | TOTAL         |  |
|   |                 | LOCAL   | 762   |   |               |  |
|   |                 |   |   |   | TOTAL         |  |
|   | DEL EXTERIOR    | 764   |   |   |               |  |
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS   | RELACIONADAS    | 766   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
|   | NO RELACIONADAS | 768   |   |   |               |  |
| OTRAS PERDIDAS  |                 | 770   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)                              |                 | 772   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS |                 | 774   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| GASTOS DE GESTIÓN   |                 | 775   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                     |                 | 776   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| GASTOS DE VIAJE   |                 | 778   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                                     |                 | 780   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS   | ACELERADA       | 782   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
|   | NO ACELERADA    | 784   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| AMORTIZACIONES  |                 | 786   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| SERVICIOS PÚBLICOS  |                 | 788   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS   |                 | 790   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| PAGOS POR OTROS BIENES  |                 | 792   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| TOTAL GASTOS  |                 | 798   |   | TOTAL GASTOS                                |               |  |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS   |                 | 799   |   | TOTAL COSTOS Y GASTOS                       | 21.013.286,23 |  |
| BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)                                      |                 | 794   | 5.1.2.09  | BAJAS DE INVENTARIO                         | 457.842,01    |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       | 457.842,01    |  |
| PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)                    |                 | 795   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)                   |                 | 796   |   |   |               |  |
|   |                 |   |   | TOTAL                                       |               |  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  |                 | 801   |   | UTILIDAD DEL EJERCICIO                      |               |  |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO   |                 | 802   |   | PÉRDIDA DEL EJERCICIO                       | 7.849.003,92  |  |

## NOTAS:

- a. El presente anexo tiene por objeto determinar las cuentas contables, y sus respectivos valores, incluidos en los distintos campos que componen el formulario 101 de la declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al año fiscal 2010. Se debe incluir las cuentas en detalle.
- b. Corresponden a los casilleros del formulario de la declaración de Impuesto a la Renta para Sociedades (formulario 101) vigente para el año 2010, de acuerdo con la Resolución del Servicio de Rentas Internas No NAC-DGERCGC10-00702 del 30 de Noviembre del 2010 publicada el 15 de Diciembre de 2010 en el R.O. 341.
- c. Corresponde a las cuentas contables asumidas por la compañía para efectos de la determinación de los campos que conforman el formulario 101 de declaración de Impuesto a la Renta; se solicita que en el caso de no existir el suficiente espacio para efectos de la digitación de los códigos de las cuentas, se incrementen filas. Los códigos de cuentas deberán ser ingresados al máximo detalle posible. Se debe incluir los códigos contables en detalle de tal forma que los componentes de cada casillero se puedan identificar claramente. En el caso de que la información sea extensa se podrá adjuntar el mapeo que se extraña del

| 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 |
|---|---|---|---|-------|
| <small>Las empresas comerciales que utilizan el sistema que los componentes de este sistema se pueden actualizar directamente. En el caso de que la información sea exacta se puede imprimir el reporte que se entrega del sistema del contribuyente.</small> |   |   |   |       |

  
Econ. Alfonso Torres  
Representante Legal  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda.

  
Srta. Margarita Abambari  
RUC No. 1802563872001  
Contador Registro No. 172133  
Creaciones Rose Cia. Ltda.

#(REF)

IMPLEMENTACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)  
Año fiscal 2010  
(En US Dólares)

ANEXO 11

(Página 1 de 2)

CUADRO No. 22

NO APLICA

VARIACIONES EN SALDOS POR EFECTO DE LA APLICACIÓN DE NIIF (a)

| PARTIDA CONTABLE<br>(e)  | CÓDIGO DE<br>CUENTA<br>(a) | AÑO 2009<br>NEC<br>(b) | AÑO 2009<br>NIIF<br>(c) | VARIACIÓN<br>PORCENTUAL<br>(b)/(c) | AÑO 2010<br>NIIF<br>(d) | VARIACIÓN<br>PORCENTUAL<br>(c)/(d) |
|--|----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>  |                            |                        |                         |                                    |                         |                                    |
| <b>ACTIVOS</b>   |                            |                        |                         |                                    |                         |                                    |
| 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%                              |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   |                            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       |
| <b>PASIVOS</b>   |                            |                        |                         |                                    |                         |                                    |
| 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%                              |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>   |                            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       |
| <b>PATRIMONIO</b>  |                            |                        |                         |                                    |                         |                                    |
| 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%                              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  |                            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>                       |
| <b>ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)</b>  |                            |                        |                         |                                    |                         |                                    |
| 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  | 79                         |                        |                         | 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<br>NIIF<br>CÓDIGO |
|--|----------------------------|
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO                     | 1020501<br>(cl)            |
|  |                            |
|  |                            |
|  |                            |
| SALDO ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12/2010 | 0,00                       |
| PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO                     | CÓDIGO<br>2020902<br>(cl)  |
|  |                            |
|  |                            |
|  |                            |
| 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: 30603 (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        |  |

**NOTAS:**

- Este cuadro deberá ser registrado por aquellas sociedades obligadas a preparar y presentar sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera con corte al 31/12/2010, de conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08 G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008.
- Corresponde a los saldos contables bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad cortados al 31/12/2009.
- Corresponde a los saldos contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera por el periodo de transición.
- Corresponde a los saldos contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera cortados al 31/12/2010.
- La descripción de las cuentas corresponde al formulario denominado "Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral" que consta en el memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009 del 21 de enero de 2011, publicado en la página web de la Superintendencia de Compañías.
- Este cuadro deberá ser registrado por aquellas sociedades obligadas a preparar y presentar sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera con corte al 31/12/2010, de conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08 G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008. Se deberán registrar las componentes (desglose) del saldo de las cuentas de Activo y Pasivo por impuesto Diferido.
- Corresponde al código del formulario denominado "Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral" que consta en el memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009 del 21 de enero de 2011, publicado en la página web de la Superintendencia de Compañías.
- Se deberán detallar todos los ajustes que se registró contra la cuenta patrimonial de resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez.

Econ. Alfonso Torres  
Representante Legal  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda

Sra. Margarita Abambari  
RUC No. 1802563872001  
Contador Registro No. 172133  
Compañía Creaciones Rose Cia. Ltda

**DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES  
DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO**

Durante el año que terminó el 31 de diciembre del 2010, La Junta General Universal de Socios de la Compañía CREACIONES ROSE Cía. Ltda., reunida el 5 de enero del 2010, resolvió autorizar la compra total del negocio y transferencia de activos y pasivos de la Compañía ROSEMARKET Cía. Ltda., a favor de la Compañía CREACIONES ROSE Cía. Ltda. Para este fin, se consideró la información de los estados financieros cerrados al 4 de enero del 2010; con base a la cual, se transfirió un total de activos por US\$ 1.644.664,01 y de pasivos por US\$ 1.644.664,01, se ratifica además que la compañía no mantiene prendas y/o hipotecas bienes muebles e inmuebles. Aclarando que únicamente sobre el vehículo NISSAN de placas PBD8075, consta constituida una prenda por US\$ 5.686,97 a favor del Banco de Guayaquil, entidad que ha autorizado la cesión según carta que será recibida en fecha posterior a esta Acta. Se indica además, que a nivel de pasivos corrientes existe una cuenta por pagar a favor de CREACIONES ROSE Cía. Ltda. por US\$ 351.624,11, cantidad que tiene su similar valor a nivel de activo en el Balance de la citada compañía y que será compensada en su momento. Adicionalmente se indica que la transferencia del negocio no opera respecto de las cuentas de Activo y Pasivo en contra y a favor del Servicio de Rentas Internas, los saldos son aquellos que constan en el balance individual de la compañía ROSEMARKET Cía. Ltda., cortados al 04 de enero del 2010 y que en resumen se compone de lo siguiente:

|                                 |                     |                                 |                       |
|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Activo                          | 1.688.951,89        | Pasivo                          | (1.687.646,87)        |
| Crédito Tributario              | (39.965,84)         | Impuestos por pagar             | 42.982,86             |
| Caja Bancos                     | (4.322,04)          |                                 |                       |
| <b>Total Activo Transferido</b> | <b>1.644.664,01</b> | <b>Total Pasivo Transferido</b> | <b>(1.644.664,01)</b> |

Aprueban el traspaso de dominio en bloque, esto es a título universal, de la totalidad de los activos y pasivos de la Compañía ROSEMARKET Cía. Ltda., en especial el monto de inventarios cuyo listado forma parte integrante de esta Acta pero sin necesidad de protocolizarse o escriturarse.

Autorizan al Gerente General, para que efectúe los trámites administrativos tendientes a la culminación del proceso de venta del negocio, entre los que se incluyen, pero sin limitar, los trámites ante la Superintendencia de Compañías, Notaría, Registro de la Propiedad y/o Mercantil, entre otros.

Conocen y aceptan que al traspaso del vehículo NISSAN de placas PBD8075, consta constituida una prenda por US\$ 5.686,97 a favor del Banco de Guayaquil.

Acuerdan que las resoluciones anteriormente tomadas fueron ratificadas y aceptadas por la Junta General de Socios de la Compañía ROSEMARKET Cía. Ltda. Resuelto el punto del orden del día, el Presidente concede un receso de una hora para la redacción de la presente acta. Se reinstala la sesión y luego de dar lectura al acta se la aprueba por unanimidad en todas sus partes, firmando para constancia de los socios y de los presentes, en unidad de acto.

La presente acta fue suscrita por los siguientes socios presentes en la Junta: Eco. Alfonso Gabriel Torres, Socio, Presidente; Sra. María Gabriela Torres Vásquez, Socia; Sr. David Torres Vásquez, Gerente General – Secretario; Sra. Gloria Edilma Vásquez, Socia; Sr. Pablo Vallejo, Comisario.

Esta Acta fue elevada a escritura pública ante la Dra. Mariana Durán Salgado, Notaria Segunda del Cantón Saquisilí Provincia del Cotopaxi el 5 de enero del 2010.



*Eco. Alfonso Torres R.*  
*Representante Legal*  
*CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.*



*CPA. Margarita Abambari*  
*RUC No. 1802563872001*  
*Contador Registro No.17-2133*  
*CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.*

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

**Razón social y RUC del Auditor Externo Actual:** Dr. Luis Rodríguez Bombón, RUC: 17 017 03710001

**Razón social y RUC del Auditor Externo de ejercicio económico anterior:** Dr. Luis Rodríguez Bombón, RUC: 17 017 03710001

| AUDITORÍA AÑO ANTERIOR <sup>1</sup> |                       |                                     | AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL      |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Observación                         | Recomendación         | Diferencias Detectadas <sup>2</sup> | Seguimiento o comentarios       |
| NO EXISTE OBSERVACION ALGUNA        | TAMPOCO RECOMENDACION | N/A                                 | NO SE HAN ORIGINADO COMENTARIOS |
| NO EXISTE OBSERVACION ALGUNA        | TAMPOCO RECOMENDACION | N/A                                 | NO SE HAN ORIGINADO COMENTARIOS |
|                                     |                       |                                     |                                 |

*Eco. Alfonso Torres R.*  
 Representante Legal  
 CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.

*CPA. Margarita Abambari*  
 RUC No. 1802563872001  
 Contador Registro No. 17-2133  
 CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.

<sup>1</sup> Información tomada del Informe de Cumplimiento Tributario del año 2004. 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.

<sup>2</sup> Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

**Anexo 14**

***Informe de Auditoría Externa  
presentado a la Superintendencia de  
Compañías***

**CREACIONES  
ROSE CÍA. Ltda.**

*Informe de los Auditores Independientes  
año terminado el 31 de diciembre del 2010*

**Creaciones Rose Cía. Ltda.**

**Índice del contenido:**

**Carta Dictamen**  
**Balance General**  
**Estado de Resultados**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Notas a los Estados Financieros**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**(Expresado en dólares USA)**

**Señor Eco.**

**Alfonso Torres y Socios de:**  
**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**

**Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

**Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Bases para la opinión calificada:**

5. La compañía a la fecha de cierre de balances presenta un capital de trabajo negativo por (US\$ 7.518.561,01), por lo cual sus Socios deben inyectar

recursos financieros por el mismo monto, para que la misma pueda cumplir sus obligaciones financieras y el objeto social en el futuro.

6. La liquidez de la Compañía como capacidad de pago, es de apenas el US\$0,45 por cada dólar adeudado, originando una reducción del 0,61 con relación al año inmediato anterior.
7. El nivel de endeudamiento de la Compañía está en US\$ 1,80 por cada dólar, queriendo decir que en caso de liquidación, sus socios deberán aportar US\$0,80 por cada dólar adeudado.
8. La Compañía incurrió en una pérdida neta de US\$ 6.624.031,98 durante el año terminado el 31 de diciembre de 2010 y, en esa fecha, los pasivos circulantes de la Compañía excedían a sus activos circulantes en US\$ 7.518.561,01 y sus pasivos totales excedían sus activos totales en US\$ 6.624.031,98. Estos factores, junto con otros asuntos, despiertan una duda importante sobre su futuro financiero.
9. La Compañía por la pérdida sufrida al 31 de diciembre del 2010, donde la misma supera el 100%, tanto del Capital Social, como de la Reserva Legal y de acuerdo con lo dispuesto en el Art. 198 de la Ley de Compañías, y al no disponer de ningún plan financiero aprobado por Junta General Extraordinaria de Socios para enfrentar esta crisis, entraría en el proceso de liquidación automática; y, consecuentemente, de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento 23, **CREACIONES ROSE CÍA. LTDA.**, despierta una duda importante de que pueda continuar como un negocio en marcha.
10. La siguientes Actas de Determinación con el Servicio de Rentas Internas que suman US\$ 2.326.801,50, fueron registradas en la contabilidad el 1 de diciembre del 2010 mediante Asiento Contable No. DI:5595, el detalle es el siguiente:

Obligación No. 172009010374 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2007 por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2006, por el valor de US\$ 840.470,96, más intereses por mora de US\$ 396.776,28, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 1.237.247,24;

Obligación No. 172009010375 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2008, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2007, por el valor de US\$ 155.838,08, más intereses por mora de US\$ 45.827,01, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 201.665,09;

Obligación No. 172009010370 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de abril del 2006, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2005, por el valor de US\$ 191.811,68, más intereses por mora de US\$ 106.973,40, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 298,785,08;

Obligación No. 172009010372 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2006, por IVA correspondiente al mes de diciembre del 2005, por el valor de US\$ 21.217,55, menos anticipos por US\$ 8.062,48, dando un monto a la fecha de pago de US\$ 13.155,07;

Obligación No. 172009010371 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de septiembre del 2006, por IVA correspondiente al mes de agosto

del 2006, por el valor de US\$ 269.399,52, más intereses por mora de US\$ 124.216,57, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 393.616,09;

Obligación No. 172009010373 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2008, por IVA correspondiente al mes de diciembre del 2007, por el valor de US\$ 129.479,44, más intereses por mora de US\$ 52.853,49, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 182.332,93; valores que impactaron en la posición financiera de la Compañía.

### **Opinión**

11. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en "Base para la calificación de opinión" los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

### **Énfasis**

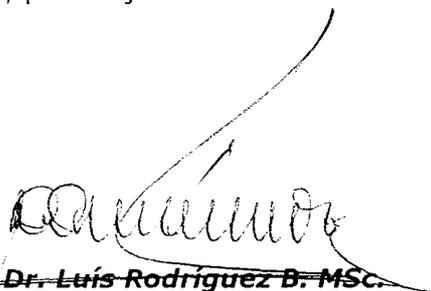
12. Tal como se menciona en la (Nota P), según Resolución No. 08.G.DSC.010, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de adopción obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. SC.DS.G.09.006 en el año 2009 entre el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
13. Mediante Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM.08-199 del 3 de julio del 2008, emitidos por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2009.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

14. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.

**Atentamente,**

**Calificación en la Superintendencia de  
Compañías como Auditor Externo  
SC-RNAE - 255**

  
**CPA Dr. Luis Rodríguez B. MSc.  
AUDITOR EXTERNO  
RNC - 5.984**

Quito, 01 de Septiembre del 2011

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.****Balance General**

Años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

| <b>Activo</b>                          |          | <b>2010</b>          | <b>2009</b>          |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| <b>Activo Corriente:</b>               |          |                      |                      |
| Efectivo y equivalentes de efectivo    | (Nota B) | 211.807,66           | 1.057.653,61         |
| Clientes                               | (Nota C) | 1.184.857,02         | 1.626.282,66         |
| Cuentas por cobrar                     | (Nota D) | 1.125.932,03         | 770.593,08           |
| Inventarios                            | (Nota E) | 3.341.996,95         | 7.979.432,39         |
| Gastos y pagos anticipados             | (Nota F) | 315.721,59           | 201.472,54           |
| <b>Total Activo Corriente</b>          |          | <b>6.180.315,25</b>  | <b>11.635.434,28</b> |
| Propiedades, planta y equipos          | (Nota G) | 874.227,65           | 1.026.841,13         |
| Adecuaciones y mejoras                 | (Nota H) | 1.197.777,87         | 1.862.146,24         |
| <b>Total no corriente</b>              |          | <b>2.072.005,52</b>  | <b>2.888.987,37</b>  |
| <b>Total Activo</b>                    |          | <b>8.252.320,77</b>  | <b>14.524.421,65</b> |
| <b>Pasivos y excedentes operativos</b> |          |                      |                      |
| <b>Pasivo corriente:</b>               |          |                      |                      |
| Préstamos y sobregiros bancarios       | (Nota I) | 1.366.779,24         | 1.430.345,76         |
| Cuentas por pagar                      | (Nota J) | 9.127.360,60         | 6.844.757,89         |
| Gastos acumulados por pagar            | (Nota K) | 161.331,96           | 151.091,93           |
| Obligaciones fiscales                  | (Nota L) | 3.025.435,32         | 397.212,83           |
| Otros pasivos corrientes               | (Nota M) | 17.969,14            | 2.147.462,95         |
| <b>Total pasivo corriente</b>          |          | <b>13.698.876,26</b> | <b>10.970.871,36</b> |
| Pasivo a largo plazo                   | (Nota N) | 1.177.476,49         | 2.328.578,35         |
| <b>Total Pasivo no corriente</b>       |          | <b>1.177.476,49</b>  | <b>2.328.578,35</b>  |
| <b>Total Pasivo</b>                    |          | <b>14.876.352,75</b> | <b>13.299.449,71</b> |
| Inversión de los Socios                | (Nota O) | (6.624.031,98)       | 1.224.971,94         |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>       |          | <b>8.252.320,77</b>  | <b>14.524.421,65</b> |

*Las Notas de A hasta Q son parte integrante de los Estados Financieros.*

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Estado de Resultados**  
Años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

|  | <u>2010</u>           | <u>2009</u>         |
|--|-----------------------|---------------------|
| Ventas netas                               | 13.068.838,20         | 15.913.883,58       |
| Costo de ventas                            | 11.565.989,11         | 10.702.845,66       |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>            | <b>1.502.849,09</b>   | <b>5.211.037,92</b> |
| Gastos de operación:                       |                       |                     |
| Gastos de venta y mercadeo                 | 4.247.524,86          | 3.151.427,69        |
| Gastos de administración                   | 1.001.290,70          | 1.133.571,68        |
| Gastos financieros                         | 639.091,95            | 840.900,17          |
| <b>Total Gastos Operativos</b>             | <b>5.887.907,51</b>   | <b>5.125.899,54</b> |
| <b>Utilidad (pérdida) operativa</b>        | <b>(4.385.058,42)</b> | <b>85.138,38</b>    |
| Otros Ingresos (Egresos) no Operacionales: |                       |                     |
| Otros ingresos                             | 95.444,11             | 134.436,38          |
| Otros egresos                              | (3.559.389,61)        | (47.077,45)         |
| <b>Otros Ingresos (Egresos) - neto</b>     | <b>(3.463.945,50)</b> | <b>87.358,93</b>    |
| <b>Utilidad (pérdida) del ejercicio</b>    | <b>(7.849.003,92)</b> | <b>172.497,31</b>   |
| 15% Participación Trabajadores             |                       | (25.874,60)         |
| 25% Impuesto a la Renta                    |                       | (33.114,74)         |
| 5% Reserva legal                           |                       | (5.675,40)          |
| <b>Utilidad (pérdida) de los Socios</b>    | <b>(7.849.003,92)</b> | <b>107.832,57</b>   |

*Las Notas de A hasta Q son parte integrante de los Estados Financieros.*

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
Años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

|                                       | <u>2010</u>           | <u>2009</u>         |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Capital social:</b>                |                       |                     |
| Saldo inicial                         | 539.748,00            | 539.748,00          |
| Incremento de capital en especie      |                       |                     |
| <b>Saldo final</b>                    | <b>539.748,00</b>     | <b>539.748,00</b>   |
| <b>Reserva legal:</b>                 |                       |                     |
| Saldo inicial                         | 33.755,07             | 28.078,54           |
| Apropiación de utilidades             |                       | 5.676,53            |
| <b>Saldo final</b>                    | <b>33.755,07</b>      | <b>33.755,07</b>    |
| <b>Utilidades acumuladas:</b>         |                       |                     |
| Saldo inicial                         | 543.637,43            | 296.949,35          |
| Apropiación de utilidades             | 107.831,44            | 246.688,08          |
| <b>Saldo final</b>                    | <b>651.468,87</b>     | <b>543.637,43</b>   |
| <b>Utilidad neta:</b>                 |                       |                     |
| Saldo inicial                         | 107.831,44            | 246.688,07          |
| Transferencia a resultados acumulados | (107.831,44)          | (246.688,08)        |
| Transferencia a Reserva legal         |                       | (5.676,52)          |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio      | (7.849.003,92)        | 113.507,97          |
| <b>Saldo final</b>                    | <b>(7.849.003,92)</b> | <b>107.831,44</b>   |
| <b>Total inversión de los Socios</b>  | <b>(6.624.031,98)</b> | <b>1.224.971,94</b> |
|                                       | (Nota O)              |                     |

*Las Notas de A hasta Q son parte integrante de los Estados Financieros.*

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
Años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

|  | <u>2010</u>           | <u>2009</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujo de efectivo en actividades de operación:</b>      |                       |                       |
| Efectivo recibido de clientes                              | 13.568.421,42         | 15.301.451,71         |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                  | (13.041.190,44)       | (14.236.518,54)       |
| Otros ingresos (gastos), netos                             | (3.463.945,50)        | 87.358,93             |
| Participación trabajadores                                 |                       | (25.874,60)           |
| Impuesto a la renta corriente                              |                       | 33.114,74             |
| Impuestos diferidos  | 2.628.222,49          | 231.186,96            |
| <b>Efectivo neto por actividades de operación</b>          | <b>(308.492,03)</b>   | <b>1.390.719,20</b>   |
| <b>Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>      |                       |                       |
| Variación en propiedades, planta y equipo                  | 12.946,09             | (96.407,23)           |
| Inversiones netas adquiridas                               | 664.368,37            | 677.293,79            |
| <b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>          | <b>677.314,46</b>     | <b>580.886,56</b>     |
| <b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b> |                       |                       |
| Aumento (disminución) en obligaciones por pagar a bancos   | (63.566,52)           | (1.918.879,44)        |
| Aumento (disminución) en pasivo a largo plazo              |                       | (857.164,98)          |
| Inversiones a corto plazo                                  |                       | (66.229,48)           |
| Aumento (disminución en otros pasivos a largo plazo)       | (1.151.101,86)        | (38.971,19)           |
| <b>Efectivo neto por actividades de financiamiento</b>     | <b>(1.214.668,38)</b> | <b>(2.881.245,09)</b> |
| Variación neta del efectivo durante el año                 | (845.845,95)          | (909.639,33)          |
| Efectivo al inicio del año                                 | 1.057.653,61          | 1.967.292,94          |
| <b>Efectivo al final del año</b>                           | <b>211.807,66</b>     | <b>1.057.653,61</b>   |

*Las Notas de A hasta Q son parte integrante de los Estados Financieros.*

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
Años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

|  | <u>2010</u>           | <u>2009</u>         |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Conciliación entre el Flujo de Efectivo y las Actividades de Operación:</b> |                       |                     |
| <b>Utilidad (pérdida) neta</b>   | <b>(7.849.003,92)</b> | <b>179.737,45</b>   |
| <b>Ajustes a ingresos y gastos que no representan efectivo:</b>                |                       |                     |
| Depreciación de propiedades  | 139.667,39            | 190.528,14          |
| Provisión para cuentas malas   | 767,41                | 4.721,27            |
| Jubilación patronal - Neta de pagos  |                       |                     |
| <b>Cambios en activos y pasivos:</b>   |                       |                     |
| Cuentas por cobrar comerciales   | 499.583,22            | (612.431,87)        |
| Inventarios  | 4.637.435,44          | (126.589,66)        |
| Gastos prepagados  | (114.249,05)          | (125.518,32)        |
| Otras cuentas por cobrar   | (414.263,94)          | 737.843,44          |
| Cuentas por pagar  | 2.282.602,71          | 533.424,30          |
| Otras cuentas por pagar  | (2.129.493,81)        | 426.719,48          |
| Participación trabajadores por pagar   |                       |                     |
| Impuesto a la renta corriente por pagar  |                       | 231.186,96          |
| Impuestos acumulados   | 2.628.222,49          |                     |
| Gastos acumulados  | 10.240,03             | (48.901,99)         |
| <b>Total ajustes</b>   | <b>7.540.511,89</b>   | <b>1.210.981,75</b> |
| <b>Efectivo en actividades de operación</b>                                    | <b>(308.492,03)</b>   | <b>1.390.719,20</b> |

*Las Notas de **A** hasta **Q** son parte integrante de los Estados Financieros.*

## **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**

### **Notas a los estados financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)**

---

#### **(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad**

##### **a) Descripción del negocio**

La compañía "**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**", se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 26 de mayo del 2003, ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 16 de julio del 2003 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de cincuenta años, plazo que podrá ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Socios.

##### **b) Objeto social**

La Compañía tiene por objeto social, principalmente: **a)** La fabricación, producción, compraventa, importación, exportación, representación, consignación y distribución de ropas y prendas de vestir en todas sus líneas casual, formal, deportiva y de trabajo. Igualmente de fibras, tejidos, telas, hilados, sábanas, pañuelos, edredones, cobijas, calzados y materias primas que las componen, pudiendo ser representante de firmas de productos nacionales; **b)** La producción, importación, comercialización y distribución de alimentos, confites, vinos, cervezas y licores en general, sean estos nacionales o extranjeros; **c)** La importación, exportación, venta, comercialización y distribución de productos farmacéuticos y medicinales; **d)** La importación, exportación, venta, comercialización y distribución de aparatos fotográficos, papelería, útiles, equipos de oficina incluyendo computadoras, microcomputadoras, sus accesorios y repuestos, máquinas fotocopadoras, tinta y accesorios para las mismas, pudiendo extender su actividad a la asesoría técnica relacionada a este campo; **e)** La construcción de toda clase de viviendas, multifamiliares o unifamiliares incluyendo el desarrollo de programas de vivienda de interés social, construcción de edificios, centros comerciales, así como de su explotación; **f)** Podrá intervenir en licitaciones, concursos de ofertas y otras formas de adquisiciones que lleve a efecto cualquier entidad del sector público o de economía mixta; **g)** Prestar servicios de asesoría en los campos; Jurídico, económico, contable, inmobiliario y financiero, investigaciones de mercadeo y comercialización interna y externa; **h)** La importación, exportación, venta comercialización y distribución de productos deportivos; **i)** La importación, exportación, venta, comercialización y distribución de bienes muebles de servicio doméstico y electrodomésticos en general. Consecuentemente, en el ejercicio de las actividades antes referidas, la compañía podrá adquirir toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluyéndose la de recibir garantías o préstamos relacionados con este objeto. Para cumplir con su objeto social, la compañía también podrá abrir, cerrar y manejar cuentas bancarias a su propio nombre, es decir **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** Solicitar y otorgar cartas de garantía, estará facultada a través de su gerente y representante legal, a realizar toda gestión financiera- bancaria. Podrá abrir o crear divisiones, oficinas, sedes, subsedes, cumplir delegaciones, ser mandante o mandataria, representante, socio o accionista, fusionarse o absorber, dentro y fuera de la República del Ecuador, de otras sociedades o compañías, nacionales o extranjeras. Además podrá realizar comercio electrónico en sus diversas modalidades.

##### **c) Aumento de Capital y Reforma de Estatutos**

El capital de la Compañía por US\$ 800,00, fue incrementado en US\$ 538.948,00 mediante Escritura Pública otorgada el 26 de julio del 2007, ante el Doctor Felipe Iturralde Dávalos, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, e inscrito en el Registro Mercantil el 16 de octubre del 2007. El nuevo capital de la Compañía con este incremento asciende a US\$ 539.748,00 dividido en 539.748 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una. Este aumento de capital se realizó mediante la aportación individual de cada socio en Especies.

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

---

**d) Entorno económico**

Durante el año 2010, imperaron en el país ciertas condiciones adversas en la economía nacional, tales como: reducción drástica de los precios de exportación del crudo ecuatoriano, déficit en la balanza comercial no petrolera, incremento en la tasa de inflación, condiciones influenciadas por la crisis financiera mundial. A la fecha de emisión de los estados financieros, no ha sido factible determinar las implicaciones que tendrán las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando la incertidumbre de los acontecimientos antes mencionados precedentemente.

**e) Bases contables**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros fueron preparados de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Bases de preparación** – Los estados financieros son preparados con base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros, se presentan al costo amortizado o al costo histórico.
- Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.
- Ingresos y Costos por Ventas** - Se registran con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.
- Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la prestación del servicio.
- Inventarios** – Los inventarios son registrados a su costo de adquisición por las compras realizadas, el cual no excede al valor de mercado. El control del inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

---

- **Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo adquisición.
- **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** – Los activos que reúnen los siguientes requisitos son registrados como propiedades, mobiliario, equipo y mejoras:
  - ⊗ Uso en proceso de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
  - ⊗ Uso durante un periodo de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;
  - ⊗ Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
  - ⊗ Capacidad de obtención de ingreso en el futuro.

Las propiedades, mobiliario equipo y mejoras se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimiento menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargadas directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos.

- **Deterioro de activos** – Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del balance de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.
- **Costo de ventas** – El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materia prima, materiales, mano de obra que se han incurrido durante el ejercicio.
- **Gastos** – Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.
- **Impuesto sobre la renta** – El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.
- **Cuotas por cobrar y reserva para cuentas incobrables** – Están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

Para cada presentación del estado de situación, la administración evalúa, la existencia de alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. De existir evidencia objetiva de haber incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

## **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**

### **Notas a los estados financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)**

---

- **Uniformidad en la presentación de estados financieros** – Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas en forma consistente con el período anterior para la preparación de los estados financieros.
- **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones no adoptadas** – A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a las mismas, las cuales son efectivas para el año terminado el 31 de diciembre del 2010, las mismas que no han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.
- **Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta** - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 25% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.
- **Intereses Ganados** - Se llevan a resultados de acuerdo a lo causado en el período.
- **Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio** - De conformidad a lo que dispone Art. 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. "La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronales actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma empresa"; en consecuencia, para determinar la base para el cálculo del 15% de participación de los trabajadores y el impuesto a la renta, se realizó la correspondiente conciliación tributaria por las provisiones del personal con menos de diez años de servicio.

#### **f) Índice de precios al consumidor**

**Cambio en los Índices de Precios al Consumidor** - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

| <u>Año Terminado<br/>Diciembre 31</u> | <u>Variación<br/>Porcentual</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| 2004                                  | 2                               |
| 2005                                  | 4,36                            |
| 2006                                  | 4,50                            |
| 2007                                  | 2,97                            |
| 2008                                  | 8,83                            |
| 2009                                  | 4,3                             |
| 2010                                  | 3,33                            |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
*Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009*  
*(Expresado en dólares USA)*

**(Nota B) Efectivo o equivalente de efectivo**

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación:

|                      | Al 31 de diciembre del |                     |
|----------------------|------------------------|---------------------|
|                      | 2010                   | 2009                |
| Cajas chicas         | 1.650,00               | 1.350,00            |
| Fondos fijos de caja | 22.349,00              | 10.265,00           |
| Caja general         | 71.631,58              | 27.065,73           |
| Bancos               | 116.177,08             | 1.018.972,88        |
|                      | <b>211.807,66</b>      | <b>1.057.643,61</b> |

**(Nota C) Clientes**

El saldo de este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

|                            |     | Al 31 de diciembre del |                     |
|----------------------------|-----|------------------------|---------------------|
|                            |     | 2010                   | 2009                |
| Tarjetas de crédito        | (1) | 786.064,63             | 860.428,44          |
| Comerciales                |     | 138.544,92             | 389.774,61          |
| Cheques y pagarés          | (2) | 215.885,54             | 389.875,26          |
| Provisión para incobrables |     | (14.563,06)            | (13.795,65)         |
|                            |     | <b>1.025.932,03</b>    | <b>1.656.382,66</b> |

(1) El movimiento de la cuenta Tarjetas de Crédito durante el año 2010, fue el siguiente:

|   | Débitos      | Créditos     | Saldo            |
|---|--------------|--------------|------------------|
| <b>T/Credito Banco del Pichincha:</b>   |              |              |                  |
| Saldo inicial enero 2010                | 126.064,17   |              |                  |
| Movimiento de enero a diciembre         | 1.844.889,53 | 1.946.883,23 |                  |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>24.070,47</b> |
| <b>T/Credito Banco de Guayaquil:</b>    |              |              |                  |
| Saldo inicial enero 2010                | 651,07       |              |                  |
| Movimiento de enero a diciembre         | 317.588,35   | 314.708,63   |                  |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>3.530,79</b>  |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

|   | Débitos      | Créditos     | Saldo             |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| <b>T/Credito Banco del Pacífico:</b>    |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 4.461,94     |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 1.093.171,28 | 1.078.086,65 |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>19.546,57</b>  |
| <b>T/Credito Banco Internaonal:</b>     |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 64.333,69    |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 2.405.666,28 | 2.458.371,98 |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>11.627,99</b>  |
| Banco Internacional Fondo Garantía      |              |              | <b>3.789,44</b>   |
| <b>T/Credito Unibanco:</b>              |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 3.479,70     |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 720.714,50   | 714.883,40   |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>9.310,80</b>   |
| <b>T/Credito Banco del Austro:</b>      |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 1.528,34     |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 15.906,01    | 15.795,71    |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>1.638,64</b>   |
| <b>T/Credito Servibizness:</b>          |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 2.218,71     |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 541,15       | 1.626,83     |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>1.133,03</b>   |
| <b>T/Credito Rose Empresarial:</b>      |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 231.609,53   |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 636.114,46   | 577.174,27   |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>290.549,72</b> |
| <b>T/Credito Rose Personal:</b>         |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 403.438,89   |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | -            | 172,85       |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>403.266,04</b> |
| <b>T/Credito Otras:</b>                 |              |              |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 18.852,96    |              |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 40.315,88    | 41.567,70    |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |              |              | <b>17.601,14</b>  |

19.546,57      11.627,99      3.789,44

(2) De este saldo US\$ 211.930 corresponde a la cuenta Garantías Otorgadas para el mantenimiento de Tarjeta de Crédito de la Compañía, dicho depósito no genera intereses.

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

**(Nota D) Cuentas por cobrar**

Este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

|                        | Al 31 de diciembre del |                   |
|------------------------|------------------------|-------------------|
|                        | 2010                   | 2009              |
| Empleados              | 12.918,56              | 17.033,38         |
| Socios (1)             | 984.479,31             | 399.913,62        |
| Compañías relacionadas | 93.597,39              | 63.635,45         |
| Varios por cobrar      | 68.887,81              | 269.055,18        |
| Anticipos              | 24.973,95              | 20.955,45         |
|                        | <b>1.184.857,02</b>    | <b>770.593,18</b> |

- (1) Este saldo proviene a su vez, del siguiente movimiento que corresponde a los Socios de la Compañía, particularmente, por la compra de activos y pasivos de Rosemarket Cía. Ltda., realizado el 4 de enero del 2010:

|   | Débitos             | Créditos            | Saldo             |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Eco. Alfonso Torres:</b>             |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 391.976,94          |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 2.752.055,52        | 2.678.307,52        |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | <b>465.724,94</b> |
| <b>Sra. Gloria Vásquez:</b>             |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | -                   |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 1.347.098,83        | 1.347.098,83        |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | -                 |
| <b>Sr. David Torres Vásquez:</b>        |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | -                   |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 630.853,97          | 335.813,61          |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | <b>295.040,36</b> |
| <b>Sra. Gabriela Torres Vásquez:</b>    |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 7.936,68            |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 717.491,88          | 501.714,55          |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | <b>223.714,01</b> |
|   | <b>5.121.985,26</b> | <b>4.361.219,96</b> | <b>984.479,31</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

**(Nota E) Inventarios**

Los inventarios son registrados a su costo de adquisición por las compras realizadas y bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad, lo cual puede diferir de la NIC 2 bajo NIIF, el detalle concentrado es el siguiente:

|                           | Al 31 de diciembre del |                     |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
|                           | 2010                   | 2009                |
| Bodega Central            |                        | 4.000.803,96        |
| Almacén San Rafaél        | 198.862,67             | 1.094.941,59        |
| Almacén Rose Home (*)     | 1.017.577,60           | 782.863,88          |
| Almacén Ponceano          | 337.028,23             | 545.167,49          |
| Almacén Pinzón            | 157.612,66             | 356.964,88          |
| Almacén Villa Flora       | 379.165,29             | 368.284,02          |
| Supermercado San Rafaél   | 111.783,83             | 129.447,66          |
| Almacén Santo Domingo     | 127.825,04             | 540.443,73          |
| Bodega San Rafaél         | 162.234,81             | 113.580,43          |
| Almacén Granados (*)      | 441.305,52             |                     |
| Almacén Cumbayá (*)       | 303.487,75             |                     |
| Importaciones en tránsito | 105.113,55             | 46.934,75           |
|                           | <b>3.324.996,95</b>    | <b>2.970.467,36</b> |

(\*) Tal como se detalla en el asiento de diario DI 1749 del 4 de enero del 2010, Creaciones Rose Cía. Ltda. Recibió de Rosemarket Cía. Ltda., los siguientes valores, localizados en los siguientes centros de operación: Bodega Central US\$ 405.110,46; Almacén Granados US\$ 473.745,42 y Almacén Cumbayá US\$ 421.325,13. Como se indicó en la (Nota D) este acto fue legalizado mediante escritura pública ante la Dra. Mariana Durán Salgado, Notaria Segunda del Cantón Saquisilí Provincia del Cotopaxi el 5 de enero del 2010.

**(Nota F) Gastos y pagos anticipados**

Un detalle de las cuentas que integraban este grupo es el siguiente:

|                    | Al 31 de diciembre del |                   |
|--------------------|------------------------|-------------------|
|                    | 2010                   | 2009              |
| Crédito tributario | 312.782,97             | 193.100,34        |
| Seguros            | 2.938,62               | 8.372,20          |
|                    | <b>315.721,59</b>      | <b>201.472,54</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
*Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009*  
*(Expresado en dólares USA)*

**(Nota G) Propiedades, planta y equipo**

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

|                        | Al 31 de diciembre del |                     |
|------------------------|------------------------|---------------------|
|                        | 2010                   | 2009                |
| Edificios              | 147.329,94             | 147.329,94          |
| Maquinaria y equipos   | 109.255,33             | 93.495,93           |
| Muebles y enseres      | 944.716,37             | 929.227,94          |
| Equipos de computación | 187.576,16             | 240.576,73          |
| Equipo de oficina      | 57.101,41              | 48.294,76           |
| Vehículos              | 64.723,22              | 64.723,22           |
|                        | <b>1.510.702,43</b>    | <b>1.523.648,52</b> |
| (-) Depreciación       | (636.474,78)           | (496.807,39)        |
|                        | <b>874.227,65</b>      | <b>1.026.841,13</b> |

El movimiento de propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

|                       | Al 31 de diciembre del |                     |
|-----------------------|------------------------|---------------------|
|                       | 2010                   | 2009                |
| <b>Al costo:</b>      |                        |                     |
| Saldo inicial         | 1.523.648,52           | 1.427.241,29        |
| Adiciones por Compras | 70.487,98              | 96.527,23           |
| (Ventas)              | (83.434,07)            | (120,00)            |
|                       | <b>1.510.702,43</b>    | <b>1.427.648,52</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
 (Expresado en dólares USA)

La depreciación acumulada a la misma fecha, se descompone en las siguientes cuentas:

|                     | Al 31 de diciembre del |                   |
|---------------------|------------------------|-------------------|
|                     | 2010                   | 2009              |
| Edificios           | 33.656,44              | 26.290,00         |
| Maquinaria y equipo | 41.231,28              | 21.976,12         |
| Muebles y enseres   | 347.271,96             | 250.790,03        |
| Equipo de cómputo   | 161.069,44             | 164.130,80        |
| Equipo de oficina   | 17.906,75              | 11.226,17         |
| Vehículos           | 35.338,91              | 22.394,27         |
|                     | <b>636.472,78</b>      | <b>507.807,39</b> |

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

|   | Al 31 de diciembre del |                   |
|---|------------------------|-------------------|
|   | 2010                   | 2009              |
| <b>Depreciación acumulada al costo:</b> |                        |                   |
| Saldo inicial                           | 496.807,39             | 306.279,25        |
| Gastos del año                          | 206.297,28             | 190.528,14        |
| (Ventas)                                | (66.629,89)            |                   |
|   | <b>636.472,78</b>      | <b>496.807,39</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
 (Expresado en dólares USA)

**(Nota H) Otros activos**

Un detalle de las cuentas que integraban este grupo es el siguiente:

|                                   | Al 31 de diciembre del |                       |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                   | 2010                   | 2009                  |
| Adecuaciones y mejoras ( 1 )      | 3.353.895,22           | 3.353.895,22          |
| Software Poscye                   | 49.951,76              | 27.832,80             |
| Licencia antivirus Karpersky      | 2.886,00               | 2.886,00              |
| Otros Activos Rosemarket C. Ltda. | 18.493,51              |                       |
|                                   | <b>3.425.226,49</b>    | <b>3.384.614,02</b>   |
| <b>Amortización acumulada:</b>    |                        |                       |
| Adecuaciones y mejoras            | (2.180.031,75)         | (1.509.252,75)        |
| Software Poscye                   | (45.813,68)            | (12.573,74)           |
| Antivirus Karpersky               | (1.603,19)             | (641,29)              |
|                                   | <b>(2.227.448,62)</b>  | <b>(1.522.467,78)</b> |

(1) El saldo registrado bajo esta cuenta por US\$ 3.353.895,22 corresponde a las mejoras realizadas en el edificio de propiedad del Econ. Alfonso Torres y arrendado a la Compañía. El contrato fue suscrito el 2 de enero del 2006 para un plazo de cinco años. Según la cláusula séptima del indicado contrato, todas las mejoras y locaciones realizadas por la Compañía quedarán a beneficio del propietario arrendador. Este monto será amortizado en el plazo del contrato.

El movimiento de la amortización acumulada de Otros Activos, fue como sigue:

|   | Al 31 de diciembre del |            |
|---|------------------------|------------|
|   | 2010                   | 2009       |
| <b>Amortización acumulada al costo:</b> |                        |            |
| Saldo inicial                           | 1.522.467,78           | 841.797,99 |
| Gastos del año                          | 704.980,84             | 680.669,79 |

Saldo final: 1.522.467,78

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
 (Expresado en dólares USA)

**(Nota I) Préstamos y sobregiros bancarios**

Este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

|                       |   | Al 31 de diciembre del |              |
|-----------------------|---|------------------------|--------------|
|                       |   | 2010                   | 2009         |
| Entidades financieras | 1 | 1.359.251,67           | 1.418.799,98 |
| Intereses bancarios   | 2 | 7.527,57               | 11.545,78    |

|  |  |              |              |
|--|--|--------------|--------------|
|  |  | 1.366.779,24 | 1.430.345,76 |
|--|--|--------------|--------------|

(1) Los préstamos de entidades financieras al 31 de diciembre del 2010, se descomponen de la siguiente manera:

|                     | Importe    | Plazo | Tasa  |
|---------------------|------------|-------|-------|
| Banco Internacional | 987.606,38 | 12m   | 11    |
| Banco Promérica     | 371.645,29 | 12m   | 11,23 |

|  |  |              |  |
|--|--|--------------|--|
|  |  | 1.359.251,67 |  |
|--|--|--------------|--|

(2) Los intereses bancarios al 31 de diciembre del 2010, corresponde al Banco Promérica sobre el crédito de US\$ 371.645,29.

**(Nota J) Cuentas por pagar**

Este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

|                           |     | Al 31 de diciembre del |              |
|---------------------------|-----|------------------------|--------------|
|                           |     | 2010                   | 2009         |
| Proveedores nacionales    | (1) | 6.247.716,53           | 5.989.007,46 |
| Proveedores del exterior  | (2) | 775.061,88             | 63.772,87    |
| Obligaciones con terceros | (3) | 750.071,80             | 791.712,75   |
| Proveedores de servicios  |     | 4.894,53               | 264,81       |
| Cuentas por pagar         | (4) | 1.349.615,86           |              |

|  |  |              |              |
|--|--|--------------|--------------|
|  |  | 9.127.360,60 | 7.635.757,89 |
|--|--|--------------|--------------|

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

- (1) El movimiento de la cuenta Proveedores Nacionales durante el año 2010, se muestra a continuación:

|   | Débitos              | Créditos             | Saldo               |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Proveedores Nacionales:</b>          |                      |                      |                     |
| Saldo inicial enero 2010                | 3.290.844,90         |                      |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         | 8.763.387,78         | 10.590.740,24        |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                      |                      | <b>5.118.197,36</b> |
| <b>Sra. Gloria Vásquez:</b>             |                      |                      |                     |
| Saldo inicial enero 2010                | 135.227,88           |                      |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         | 241.717,95           | 189.508,67           |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                      |                      | <b>83.018,60</b>    |
| <b>Cheques posfechados:</b>             |                      |                      |                     |
| Saldo inicial enero 2010                | -                    |                      |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         |                      | 1.046.500,57         |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                      |                      | <b>1.046.500,57</b> |
|   | <b>12.431.178,51</b> | <b>11.826.749,48</b> | <b>6.247.716,53</b> |

- (2) El movimiento de la cuenta Proveedores del Exterior durante el año 2010, se muestra a continuación:

|   | Débitos             | Créditos            | Saldo             |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Proveedores Colombia:</b>            |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | -                   |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 38.475,01           | 124.347,88          |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | <b>85.872,87</b>  |
| <b>Proveedores Panamá:</b>              |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | 63.772,87           |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 1.566.600,47        | 2.192.016,61        |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | <b>689.189,01</b> |
| <b>Proveedores los Angeles:</b>         |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                | -                   |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre         | 391.381,88          | 391.381,88          |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                     | -                 |
|   | <b>2.060.230,23</b> | <b>2.707.746,37</b> | <b>776.061,88</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

(3) El movimiento de la cuenta Obligaciones con Terceros durante el año 2010, fue como sigue:

|  | Débitos             | Créditos            | Saldo             |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Recuperación T/C Banco Internacional:</b> |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                     | 1.712,75            |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre              | 2.263.062,88        | 2.261.576,05        |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010      |                     |                     | 225,92            |
| <b>Principal de Terceros:</b>                |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                     | 790.000,00          |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre              | 47.353,03           |                     |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010      |                     |                     | 742.646,97        |
| <b>Intereses de Terceros:</b>                |                     |                     |                   |
| Saldo inicial enero 2010                     | -                   |                     |                   |
| Movimiento de enero a diciembre              | 83.340,49           | 90.539,40           |                   |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010      |                     |                     | 7.198,91          |
|  | <b>3.185.469,15</b> | <b>2.352.115,45</b> | <b>750.071,80</b> |

(4) Los saldos que integran estas cuentas no generan intereses, pues los mismos surgieron dentro del giro normal del negocio y su obligatoriedad al 31 de diciembre del 2010 se halla vigente hasta su cancelación total.

|   | Débito              | Crédito           | Saldo               |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Acreedores Varios:</b>               |                     |                   |                     |
| Saldo enero 2010                        | 920.766,59          |                   |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         | 191.071,62          | 370.103,08        |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                   | 1.099.798,05        |
| <b>Tarjetas de Crédito Coporativa:</b>  |                     |                   |                     |
| Saldo enero 2010                        | 31.437,68           |                   |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         | 42.990,00           | 32.647,80         |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                   | 21.095,48           |
| <b>Tarjetas de Crédito Personales:</b>  |                     |                   |                     |
| Saldo enero 2010                        | -                   |                   |                     |
| Movimiento de enero a diciembre         | 308.408,11          | 526.686,49        |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2010 |                     |                   | 218.278,38          |
| <b>Otros movimientos menores</b>        |                     |                   | <b>10.443,95</b>    |
|   | <b>1.494.674,00</b> | <b>929.437,37</b> | <b>1.349.615,86</b> |

## CREACIONES ROSE Cía. Ltda.

### Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009  
(Expresado en dólares USA)

#### (Nota K) Gastos Acumulados por pagar

El saldo de esta cuenta corresponde a Beneficios Sociales del personal que labora en la Compañía, cuyo detalle fue como sigue:

|                      | Al 31 de diciembre del |                   |
|----------------------|------------------------|-------------------|
|                      | 2010                   | 2009              |
| Sueldos por pagar    | 58.095,33              | 66.775,23         |
| Décimo tercer sueldo | 6.898,72               | 27.108,51         |
| Décimo cuarto sueldo | 17.921,08              | 18.415,74         |
| Vacaciones           | 69.705,58              | 32.919,26         |
| Fondo de reserva     | 4.328,25               | 4.034,19          |
| Fondo de Solidaridad | 4.383,00               | 1.839,00          |
|                      | <b>161.331,96</b>      | <b>151.091,93</b> |

#### (Nota L) Obligaciones fiscales

Las cuentas que integran este grupo y que se hallan pendientes de pago a la fecha de cierre del balance, son las siguientes:

|                             | Al 31 de diciembre del |                   |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|
|                             | 2010                   | 2009              |
| Impuestos por pagar         | 2.523.965,05           | 90.183,03         |
| Impuesto al Valor Agregado  | 475.067,58             | 280.322,66        |
|                             | <b>2.999.032,63</b>    | <b>370.505,69</b> |
| Aporte personal 9,35%       | 9.374,92               | 9.729,68          |
| Aporte patronal IESS 12,15% | 12.182,38              | 12.643,39         |
| Préstamos quirografarios    | 4.372,32               | 3.481,70          |
| Préstamos hipotecarios      | 473,07                 | 852,37            |
|                             | <b>26.402,69</b>       | <b>26.707,14</b>  |
|                             | <b>3.025.435,32</b>    | <b>677.212,83</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
*Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009*  
*(Expresado en dólares USA)*

**(Nota M) Otros pasivos corrientes**

Los valores que integran este grupo provienen de varias operaciones que no generan intereses y tienen vencimientos inmediatos, el detalle es el siguiente:

|                                   | Al 31 de diciembre del |                     |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|
|                                   | 2010                   | 2009                |
| Socios                            |                        | 1.103.296,45        |
| Deudas varias                     |                        | 974.100,90          |
| Compañías relacionadas            |                        | 24.843,99           |
| 15% Participación trabajadores    | 3.332,06               | 25.874,60           |
| Liquidaciones empleados por pagar | 14.637,08              | 19.347,01           |
|                                   | <b>17.969,14</b>       | <b>2.179.462,95</b> |

**(Nota N) Pasivo a largo plazo**

Los valores que integran este grupo provienen de operaciones entre sus socios y compañías relacionadas, así como con Entidades del Sistema Financiero, cuyo detalle es el siguiente:

|                         | Al 31 de diciembre del |                     |
|-------------------------|------------------------|---------------------|
|                         | 2010                   | 2009                |
| Préstamos bancarios (1) | 1.104.887,39           | 2.215.931,17        |
| Deudas varias           |                        | 49.217,13           |
| Jubilación patronal     | 61.286,96              | 49.291,64           |
| Provisión desahucio     | 11.302,14              | 14.138,41           |
|                         | <b>1.177.476,49</b>    | <b>2.328.578,35</b> |

(1) Los préstamos bancarios al 31 de diciembre del 2010 y 2009, se descomponían de la siguiente manera:

|                     | 2010                | 2009                |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Banco Internacional | 1.077.810,26        | 1.671.082,04        |
| Banco Promérica     |                     | 544.849,11          |
| Gloria Vásquez      | 27.077,13           |                     |
| Alfondo Torres      |                     | 0,02                |
|                     | <b>1.104.887,39</b> | <b>2.215.931,17</b> |

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

---

**(Nota O) Inversión de los socios**

**a) Capital social**

El capital social al 31 de diciembre del 2010, se descomponía en 539.748 participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles de US.1.00, cada una, cuya integración consta en la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, protocolizada el 26 de julio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de octubre del mismo año.

**b) Reserva legal**

De conformidad al artículo vigésimo octavo de los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**c) Reserva Facultativa**

La Compañía puede constituir este fondo mediante la apropiación de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores. Esta reserva no está contemplada en los estatutos sociales, pero si en la Ley de Compañías.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

|                         | Al 31 de diciembre del |            |
|-------------------------|------------------------|------------|
|                         | 2010                   | 2009       |
| Capital social          | 539.748,00             | 539.748,00 |
| Reserva legal           | 33.755,07              | 33.755,07  |
| Resultados acumulados   | 651.468,87             | 543.637,43 |
| Resultado del ejercicio | (7.849.003,92)         | 107.831,44 |

**De acuerdo con el Art. 198 de la Ley de Compañías, que dice: "Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía".**

A pesar de lo manifestado, los Socios de Creaciones Rose Cía. Ltda., no han resuelto nada para evitar la liquidación inminente.

**CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(Expresado en dólares USA)**

---

**(Nota P) Incumplimiento**

La Compañía no ha concretado nada relacionado a la implementación de las NIIF, pues según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Se enfatiza que el año de transición para dicha aplicación fue el 2010; por lo tanto el año 2011 deberá preparar sus estados financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y de esta manera estar de acuerdo con las NIIF.

**(Nota Q) Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de agosto del 2011), el 18 de agosto del 2011, la Compañía realizó el Acta de pago con el SRI por el valor determinado, cuyo monto fue cancelado con la venta del edificio de propiedad del Eco. Alfonso Torres Socio de la Compañía, hacia quién queda la deuda que fue con el SRI.

Por lo demás, aparte de lo manifestado a lo largo de este informe y hasta la fecha del mismo, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún evento que afecte o pueda afectar la posición financiera de la Compañía.

**PARTE III – RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

**Señor Eco.  
Alfonso Torres y Socios de:**

## **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**

Quito, 01 de Septiembre del 2011

Con relación al examen de los estados financieros de Compañía **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** 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. Dicho 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 **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.** 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 períodos 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 **CREACIONES ROSE Cía. Ltda.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos redactado ciertas 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 recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

#### **Detalle de Actas de Determinación por parte del Servicio de Rentas Internas**

Estas Actas al 31 de diciembre del 2009 fueron presentadas al Reclamo Administrativo ante el Servicio de Rentas Internas, como estipula la Ley; por esta razón, no se registraron estos pasivos en la contabilidad de la Compañía.

El detalle de estas Actas en su orden con sus respectivos valores al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2010, es el siguiente:

- 1) Obligación No. 172009010374 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2007 por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2006, por el valor de US\$ 840.470,96, más intereses por mora de US\$ 396.776,28, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 1.237.247,24;
- 2) Obligación No. 172009010375 emitida el 4 de septiembre del 2009 y exigible a partir del 13 de abril del 2008, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2007, por el valor de US\$ 155.838,08, más intereses por mora de US\$ 45.827,01, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 201.665,09;
- 3) Obligación No. 172009010370 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de abril del 2006, por Impuesto a la Renta de Sociedades correspondiente al año fiscal 2005, por el valor de US\$ 191.811,68, más intereses por mora de US\$ 106.973,40, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 298,785,08;
- 4) Obligación No. 172009010372 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2006, por IVA correspondiente al mes de diciembre del

2005, por el valor de US\$ 21.217,55, menos anticipos por US\$ 8.062,48, dando un monto a la fecha de pago de US\$ 13.155,07;

- 5) Obligación No. 172009010371 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de septiembre del 2006, por IVA correspondiente al mes de agosto del 2006, por el valor de US\$ 269.399,52, más intereses por mora de US\$ 124.216,57, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 393.616,09;
- 6) Obligación No. 172009010373 emitida el 4 de septiembre del 2009, exigible a partir del 13 de enero del 2008, por IVA correspondiente al mes de diciembre del 2007, por el valor de US\$ 129.479,44, más intereses por mora de US\$ 52.853,49, dando un monto a la fecha de pago por US\$ 182.332,93; valores que impactaron en la posición financiera de la Compañía.

### **Recomendación**

Consideramos pertinente que la Gerente de la Compañía realice las gestiones legales del caso y que luego de agotadas las mismas, disponga el registro y provisión de estas obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas.

El registro y pago oportuno, evitará costos mayores por intereses y multas, valores que están afectando la posición financiera de la empresa y poniendo en riesgo el mantenerse como un negocio en marcha.

### **Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).**

La Compañía no ha concretado nada relacionado a la implementación de las NIIF, pues según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Recomendación**

Nosotros recomendamos a la Gerencia de la Compañía, disponer la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cumpliendo de esta manera las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la cual como Organismo de Control del Estado, sancionará con multas y la suspensión de

permisos que le impedirán el correcto funcionamiento dentro de su objeto social para el cual fue constituida.

Se enfatiza que el año de transición para dicha aplicación fue el 2010; por lo tanto el año 2011 deberá preparar sus estados financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y de esta manera estar de acuerdo con las NIIF.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Representante Legal y sus asesores, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Atentamente.

**Calificación en la Superintendencia  
de Compañías como Auditor Externo  
SC-RNAE - 255**

  
**CPA Dr. Luis Rodríguez B. MSc.  
AUDITOR EXTERNO  
RNC - 5.984  
RUC Auditor: 1701703710001**

