



**INFORME DE AUDITORIA 2007**





Offset Abad Cía. Ltda.

**CONTENIDO**

<b>1,- Opinión del Auditor Independiente</b>	<b>Página</b>	<b># 01</b>
<b>2,- Balance General al 31 de Dic./2007</b>	<b>Página</b>	<b># 02</b>
<b>3,- Estado de Ganancias o Pérdidas al 31 Dic./2007</b>	<b>Página</b>	<b># 03</b>
<b>4,- Estado Flujo de Efectivo</b>	<b>Página</b>	<b># 04</b>
<b>5,- Estado de Cambios en la posición financiera</b>	<b>Página</b>	<b># 05</b>
<b>6,- Estado de Evolución de Patrimonio</b>	<b>Página</b>	<b># 06</b>
<b>7,- Notas de los Estados Financieros</b>	<b>Página</b>	<b># 07-10-11-12</b>
<b>8,- Cumplimiento de Obligaciones Tributarias</b>	<b>Página</b>	<b># 13-14</b>
<b>9,- Detalles de Retenciones IVA Declaradas</b>	<b>Página</b>	<b># 15</b>
<b>10,- Detalles de Retenciones Fuente Declaradas</b>	<b>Página</b>	<b># 16</b>
<b>11,- Informe a la Dirección Normativa Tributaria</b>	<b>Página</b>	<b># 17</b>

*[Handwritten mark]*

**ELADIO POTES CARVAJAL**  
Ingeniero Comercial  
CICOG #251 C.P.A.#4122 SC-RNAE-#044

Guayaquil, 28 de Mayo del 2008

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:



Estoy enviando dos ejemplares de la auditoría externa practicada por mí a OFFSET ABAD CIA. LTDA., expediente # 21753-68, correspondiente al ejercicio económico 2007, para que ustedes se sirvan recibir y devolverme uno, con el correspondiente recibido.

Sin otro particular suscribo de ustedes.

Atentamente,



**ING. ELADIO POTES CARVAJAL**  
**C.P.A. #4122- SC.RNAE-044**



Guayaquil, 28 de Mayo del 2008

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

En nombre de mi representada OFFSET ABAD CIA. LTDA., con expediente #21753-68, estoy adjuntando dos ejemplares de auditoria externa, correspondiente al ejercicio económico del 2007, practicada por el ING. ELADIO POTES CARVAJAL, C.P.A.#4122 - SC.RNAE #044, para que se sirvan recibir y devolver uno, con el correspondiente recibido.

Sin otro particular suscribimos de ustedes.

Atentamente,



**ING. JUAN CARLOS ABAD F.**  
**Gerente General**



## OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de Offset Abad Cía. Ltda.

He auditado el estado de situación de OFFSET ABAD CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2007, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, adjuntos. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

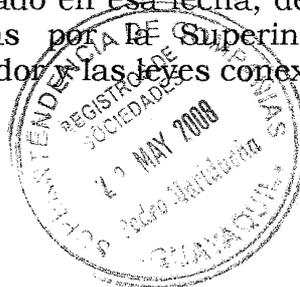
Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fué efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoría incluye un exámen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la validación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de OFFSET ABAD CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y las leyes conexas vigentes.



ELADIO POTES CARVAJAL  
C.P.A. No. 4122  
SC. RNAE No.44



Guayaquil, 28 de Mayo del 2008

**BALANCE GENERAL AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**CONT 3 FOR 01 VER 31 12 04**

**ACTIVO**

**CORRIENTE**

CAJA Y BANCOS	73.671,61	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	934.836,61	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	171.997,56	
PRODUCTOS EN PROCESO	205.876,06	
PRODUCTOS TERMINADOS	115.191,61	
INVENTARIOS	715.049,99	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	226.741,73	
INTERES BANCARIOS DIFERIDO	3.110,00	2.446.475,17
		<hr/>

**FIJOS**

MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENS Y EQUIPOS	4.021.756,99	
MENOS: DEPREC. ACUMULADA	1.478.440,06	2.543.316,93
		<hr/>
		<hr/>

**TOTAL DEL ACTIVO**

**PASIVO**

**CORRIENTE**

OBLIGACIONES POR PAGAR BANCOS	389.903,30	
CUENTAS P' PAGAR PROV. LOCALES	1.067.187,45	
CUENTAS P' PAGAR PROV. EXTERIOR	900.802,91	
PROVISIONES SOCIALES	7.008,33	
IMPUESTOS POR PAGAR DEL EJERCICIO	148.240,20	
PARTICIPACION TRABAJADORES	46.267,55	
IMPUESTOS Y RETENCIONES	128.363,23	2.687.772,97
		<hr/>

**LARGO PLAZO**

OBLIGACIONES POR PAGAR BANCOS	353.786,46	
PROVEEDORES LOCALES	593.182,64	
CUENTAS P' PAGAR PROV. EXTERIOR	310.368,37	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	530.969,80	1.788.307,27
		<hr/>

**TOTAL DEL PASIVO**

4.476.080,24

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL PAGADO	72.000,00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	180.000,00	
RESERVA LEGAL	9.655,68	
RESERVA DE CAPITAL	94.169,75	
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	43.943,87	
UTILIDAD DEL PERIODO	113.942,56	513.711,86
		<hr/>

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO**

4.989.792,10

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD**  
**Gerente General**

  
**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
**Contadora Registro #15271**

**ESTADO DE GANANCIAS O PERDIDAS AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2007**

<b>VENTAS</b>		
VENTAS GRAVADAS		7.034.907,17
VENTAS EXENTAS		2.420.192,34
OTRAS RENTAS EXENTAS		63.790,56
		<hr/>
		9.518.890,07
<b>COSTO DE VENTAS</b>		7.712.806,06
		<hr/>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	1.806.084,01
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	780.544,64	
GASTOS DE VENTAS	585.687,77	1.366.232,41
		<hr/>
		439.851,60
GASTOS FINANCIEROS		131.401,29
		<hr/>
		308.450,31
<b>GANANCIAS O PERDIDAS</b>		
15% Participación Trabajadores		46.267,55
25% Impuesto a la Renta		148.240,20
		<hr/>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>113.942,56</b>
		<hr/> <hr/>

Las notas explicativas que se adjuntan son partes integrantes de este estado.



**ING. JUAN CARLOS ABAD**  
Gerente General



**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
Contadora Registro #15271

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
AL 31/12/2007

CONT 3 FOR 21 VER 31 12 04

<b>Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades Operativas</b>		1.130.721,08
<b>ORIGENES DE FONDOS</b>		
<b>INGRESOS</b>		1.720.764,89
Utilidad neta del ejercicio	113.942,56	
Deprec. Prop. Planta y Equipos	373.535,70	
Disminucion de Cuentas por Cobrar	-	
Disminucion de Otras Ctas. por Cobrar	-	
Incremento de Cuentas por Pagar	551.533,47	
Incremento de Cuentas por Pagar L.P.	515.449,76	
Disminucion Inventarios	-	
Disminucion de Otros Activos Ctes.	36.992,56	
Incrementos de Pasivos Acumulados	129.310,84	
Disminución de Intereses Diferidos	-	
Disminucion de Inv. Prod. Procesos	-	
Disminucion de Inv. Prod. Terminados	-	

<b>APLICACIONES DE FONDOS</b>		590.043,81
<b>EGRESOS</b>		
Incremento de Inventarios	159.251,59	
Incremento de Cuentas por Cobrar	179.962,63	
Incremento en Otras Ctas. Por Cobrar	-	
Incremento de Importaciones en transito	-	
Incremento de Productos en Proceso	72.561,00	
Incremento de Productos Terminados	91.124,53	
Disminución Cuentas por Pagar	-	
Disminución Documentos por Pagar	-	
Disminución Ctas. Por Pagar Exterior	-	
Disminución Pasivos Acumulados	-	
Impuestos Anticipados	87.144,06	

<b>Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades Inversion</b>		-1.076.683,40
---	--	---------------

<b>INGRESOS</b>		-
Ingreso por venta Activo Fijo		
<b>EGRESOS</b>		1.076.683,40
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	901.469,95	
Disminución deuda L.P.	175.213,45	

<b>Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades de Financiamiento</b>		-71.102,52
---	--	------------

<b>INGRESOS</b>		1.154,40
Documentos por Pagar		
Exhibicion Aumento en Reserva Legal	1.154,40	
Aporte Futuras Capitalizaciones		
Cuentas y Doc. Por Pagar L.P.		
Proveedores Locales		
Cuentas por Pagar del Exterior		
Otros Pasivos Largo Plazo		
Incremento del Capital Social		
<b>EGRESOS</b>		72.256,92
Pago Dividendos	72.256,92	
Pago Aportes Futura Capitalización	-	

**Incremento de Efectivo**  
**Saldo Inicial de Caja-Bancos**  
**Saldo Final de Caja-Bancos**

-17.064,84
90.736,45
73.671,61

  
Ing. Juan Carlos Abad Freire  
Gerente General

  
Ing. Shirley Rodríguez A.  
Contador Reg. #15271

**ESTADO DE CAMBIOS**
**5**

CONT 3 FOR 20 VER 31 12 04

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>ORIGINES</b>	<b>APLICACIONES</b>
Caja y Bancos	73.671,61	90.736,45	17.064,84	
Cuentas y Doc. Por Cobrar	934.836,61	754.873,98		179.962,63
Inventario Materia Prima	715.049,99	555.798,40		159.251,59
Inventario Productos en Proceso	205.876,06	133.315,06		72.561,00
Inventario de Productos Terminados	115.191,61	24.067,08		91.124,53
Mercaderías en Tránsito	171.997,56	208.990,12	36.992,56	
Impuestos Anticipados	226.741,73	140.457,67		86.284,06
Intereses Bancarios Diferidos	3.110,00	2.250,00		860,00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	4.021.756,99	3.120.287,04		901.469,95
Depreciaciones Acumuladas	1.478.440,06	1.104.904,36	373.535,70	
			-	-
<b>SUMAN</b>	<b>4.989.792,10</b>	<b>3.925.871,44</b>		
			-	-
Cuentas por Pagar	1.967.990,36	1.436.881,15	531.109,21	
Documentos por Pagar	389.903,30	369.479,04	20.424,26	
Provisiones Impuestos por Pagar	329.879,31	200.568,47	129.310,84	
Otros Pasivos Corrientes			-	-
Cuentas y Doc. Por Pagar L.P.	353.786,46	528.999,91		175.213,45
Proveedores Locales	593.182,64	579.802,83	13.379,81	
Cuentas por Pagar del Exterior	310.368,37	83.870,17	226.498,20	
Otros Pasivos L.P.	530.969,80	255.398,05	275.571,75	
			-	-
Capital Social	72.000,00	72.000,00	-	-
Aportes de Socios Futuras Capitalización	180.000,00	180.000,00	-	-
Reserva Legal	9.655,68	8.501,28	1.154,40	
Reserva de Capital	94.169,75	94.169,75	-	-
Utilidad o (Pérdida) Ejercios Anteriores	43.943,87	43.943,87	-	-
Utilidad o (Pérdida) Ejercios 2006		72.256,92		72.256,92
Utilidad o (Pérdida) Ejercios 2007	113.942,56		113.942,56	
<b>SUMAN</b>	<b>4.989.792,10</b>	<b>3.925.871,44</b>	<b>1.738.984,13</b>	<b>1.738.984,13</b>

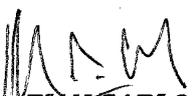


Ing. Juan Carlos Abad Freire  
Gerente General



Ing. Shirley Rodríguez A.  
Contadora Registro #15271

<b>ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO</b>				
CONT 3 FOR 19 VER 31 12 04				
				<b>SALDO</b>
	<b>DIC.31/2006</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>DIC.31/2007</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>72.000,00</b>			<b>72.000,00</b>
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>180.000,00</b>			<b>180.000,00</b>
<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>8.501,28</b>	<b>1.154,40</b>		<b>9.655,68</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>94.169,75</b>			<b>94.169,75</b>
<b>UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>116.200,79</b>		<b>72.256,92</b>	<b>43.943,87</b>
<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>113.942,56</b>		<b>113.942,56</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2007</b>	<b>470.871,82</b>	<b>115.096,96</b>	<b>72.256,92</b>	<b>513.711,86</b>

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD F**  
**Gerente General**

  
**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
**Contador Registro #15271**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**1. OPERACIONES**

OFFSET ABAD CIA. LTDA., se constituyó el 5 de Agosto de 1968 en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad es Artes Gráficas:

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

Sus políticas importantes de Contabilidad son las siguientes:

**a. BASE DE PRESENTACIÓN**

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC promulgadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia; y, Servicios de Rentas Internas.

**b. INVERSIONES TEMPORALES**

NO EXISTE.

**c. Provisión para cuentas dudosas**

Los socios de la compañía han decidido no efectuar provisiones para cuentas dudosas.

**d. Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo de adquisición .

**e. Propiedades planta y equipos**

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

- Edificios	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Vehículos	20%
- Maquinarias y equipos electrónicos	33.33%
- Muebles y equipos de oficina	10%
- Herramientas	10%
- Instalaciones	10%
- Equipos fotográficos	10%
- Implementos deportivos	10%

**f. Inversiones**

En el ejercicio económico del 2007 no se ha efectuado

**g. Jubilación patronal y bonificación para desahucio.**

Por disposición de los socios no se ha provisionado.

**h. Participación de trabajadores en utilidades de la empresa**

El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas según disposiciones del código de trabajo.

**i.- Reserva legal**

La ley de compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital para cubrir pérdidas en las operaciones.

**3. Cuentas por cobrar- Clientes**

La compañía tiene la modalidad de cobro anticipado del 50% a la aceptación de cotización de servicios y/o productos que requiere el cliente y se les presenta el valor de las facturas emitidas para su efectivación.

**4. Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2007, el movimiento en miles de dólares, de propiedades y equipos, es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2007	2006	VARIACION
COSTO DE ADQUISICION	4.021.756,99	3.120.287,04	901.469,95
DEPREC.ACUMULADA	1.478.440,06	1.104.904,36	373.535,70
VALOR NETO A DICIEMBRE	2.543.316,93	2.015.382,68	527.934,25

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US \$373.535,70 según balance.

**5. Otros Activos**

La cuenta otros activos en dólares, al 31 de diciembre del 2007, no registran Saldos.

**8. Deuda a largo plazo- Préstamos bancarios**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta registra saldo de \$353.786,46

**9. Provisiones**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo

**10.- Participación de trabajadores e Impuestos a la renta**

Los gastos por participación trabajadores e impuesto a la renta sobre las utilidades, por el Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2007, difiere del cálculo de aplicar las tarifas Legales del 15% y 25% sobre las utilidades de capital por lo siguiente:

Utilidades antes de participación trabajadores según libros	308.450,31
Menos: 15% Participación trabajadores	46.267,55
Más: Gastos no deducibles	385.000,00
Menos: Otras Rentas Exentas	63.790,56
Más: 15% Otras Rentas Exentas	9.568,58
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>592.960,78</b>
Menos: Impuesto a la Renta	-148.240,20
Menos: Gastos no deducibles	-385.000,00
Más: Otras Rentas Exentas	63.790,56
Menos: 15% Otras Rentas Exentas	-9.568,58
<b>Utilidad después de participaciones e Impuesto</b>	<b>113.942,56</b>
 <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	
25% sobre saldo util.gravable	148.240,20
Menos: Anticipo	-
Menos: Retenciones en la fuente	144.227,22
<b>Saldo Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<b>4.012,98</b>

La ley establece que para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2007 la tarifa del Impuesto a la Renta para las sociedades será del 25%

Las tasas para el año 2007 son:

Impuesto a la renta, para sociedades	25%
Impuesto al valor agregado	12%

### 11.-Capital Social

El capital social conforme a la nómina de socios es como sigue:

ING. JUAN CARLOS ABAD FREIRE	\$39.600.00
ING. JORGE LUIS ABAD FREIRE	\$32.400.00
TOTAL	<u>\$72.000.00</u>

### 12.-Transacciones importantes realizadas después del cierre año 2007

No he detectado transacciones importantes.

### 13.-Diferencia en declaraciones del IVA

He detectado lo siguiente:

#### Declaración Original Impuestos a Renta

	Según Declaraciones	Según Impto.Renta	Diferencias
Ventas Gravadas con tarifa 12 %	7.036.939,07	6.689.650,94	347.288,13
Ventas Gravadas con tarifa 0 %	2.420.160,46	2.753.478,37	-333.317,91
Otas Exentas (Ingresos por Sinistros)	0,00	63.790,56	0,00
	9.457.099,53	9.506.919,87	<b>13.970,22</b>

Las inconsistencias se deben a lo siguiente:

Notas de créditos contabilizadas en la cuenta de devoluciones en ventas gravadas siendo éstas exentas

N/C 3783	\$ 52.140.00
N/C 3824	\$ 7.910.52
N/C 3825	\$138.642.95
N/C 3836	\$138.642.95
N/C 3837	\$ 7.919.81
TOTAL	<u>\$345.256.23</u>

Nota de crédito no considerada en declaración del Impuesto al valor agregado en el mes de Septiembre del 2007

N/C 3830 \$2.000.00

Nota de crédito considerada en la declaración del Impuesto al Valor Agregado como exenta siendo ésta gravada

N/C 3827 \$ 31.88

Ventas exentas no contabilizadas pero declaradas en el Impuesto al Valor Agregado en el mes de diciembre del 2007

F#32201 \$ 7.316.29  
 F#32205 \$ 4.653.91  
 TOTAL \$ 11.970.20

Según la siguiente conciliación estos valores justifican la diferencia , así:

N/C Consideradas gravadas	\$ 345.256.23
(+) N/C no consideradas en septiembre/2007	\$ 2.000.00
(+) N/C considerada exenta en Sept/2007	\$ <u>31.88</u>
TOTAL	\$ <u>347.288.11</u>

Por tanto la diferencia entre los rubros ventas exentas vs las gravadas deben ser exactamente igual, pero a la misma hay que agregarle las ventas declaradas que no habían sido contabilizadas y generaban la diferencia en el total de las ventas en el impuesto a la renta según detallo a continuación:

Diferencia en ventas gravadas	\$347.288.13
Diferencia en ventas exentas	<u>\$333.317.91</u>
Diferencia en declaración I.R.	<u>\$ 13.970.22</u>
(-) Ventas No contabilizadas	\$ 11.970.20
(-) N/C no declaradas	\$ 2.000.00
Valor inconsistente e irrelevante	<u>\$ 0.02</u>
Total	<u>\$ 13.970.22</u>

Por lo anterior, se procede a la emisión de una declaración sustitutiva, de acuerdo al informe borrador del auditor, cumpliendo todo lo relacionado y dispuesto en la ley y sus reglamentos respectivos por lo que se demuestra en el cuadro siguiente:



## Declaración Sustitutiva del Impuesto a la Renta

	Según	Según	Diferencias
	Declaraciones	Impto.Renta	
Ventas Gravadas con tarifa 12 %	7.036.939,07	7.034.907,17	2.031,90
Ventas Gravadas con tarifa 0 %	2.420.160,46	2.420.192,34	-31,88
Otras Exentas	0,00	63.790,56	0,00
	9.457.099,53	9.518.890,07	<b>2.000,02</b>

El valor de los \$2.000.00 queda explícito en esta auditoría ya que por ser a favor de contribuyente el mismo se reportó en el formulario No.502 por diferencia en la declaración del mes de Septiembre/2007 con fecha 28 de Mayo del 2008, y sólo causa efecto informativo.

- 14.- Se verificó el cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de las Empresa **OFFSET ABAD CIA. LTDA.**

**OPINIÓN DEL ADITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTO A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE, RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO y SUS RESPECTIVOS PAGOS.**

A la Junta General de Socios:

He auditado los estados financieros de OFFSET ABAD CIA. LTDA., RUC 0990129363001 por el año terminado el 31 de diciembre del 2007, he emitido mi dictamen, sin salvedades, sobre dichos estados financieros con fecha de hoy.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el exámen a base de pruebas selectivas; de la evidencia, se sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativos, efectué pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos en relación a que:

1. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.
2. Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado y sus pagos, han sido tomados fielmente de los Registros contables.
3. Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía y el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las normas Legales y reglamentarias vigentes y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Se ha pagado el Impuesto a la Renta, y el Impuesto al Valor Agregado que figura como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; y,

5. Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente, retenciones del impuesto al valor agregado y se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de agente de retención y de contribuyente especial, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.

El cumplimiento por parte de la compañía, de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de los Administradores y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de mis pruebas por muestreo no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados que, en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de OFFSET ABAD CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2007.



**ELADIO POTES CARVAJAL**

C.P.A. #4122

SC.RNAE No.44

Guayaquil, 28 de Mayo el 2008

Meses	Fecha	# Sticker	Prestación			Compras			Int. Mora	Multas	Valor
			Servicios	Arrendamiento	Bienes y Ser	Prest. Serv.	Bienes				
			100%	100%	100%	70%	30%				
<b>Campo</b>			<b>851</b>	<b>853</b>	<b>855</b>	<b>863</b>	<b>869</b>			<b>898</b>	
Enero	21-feb-07	990123120861	244,63	71,37		4.020,76	3.070,64			7.407,40	
Febrero	20-mar-07	990125623479	405,48	71,37		3.783,20	1.592,66			5.852,71	
Marzo	20-abr-07	990128490944	444,75	71,37		2.947,57	2.505,70			5.969,39	
Abril	21-may-07	990131425714	617,28	71,37		4.166,53	5.203,63			10.058,81	
Mayo	20-jun-07	990134559617	377,31	71,37		4.550,32	3.384,54			8.383,54	
Junio	20-jul-07	990138056876	547,24	71,37		3.010,95	2.934,70			6.564,26	
Julio	20-ago-07	990141332439	324,30	73,70		3.787,10	4.966,23			9.151,33	
Agosto	20-sep-07	990145199290	286,80	73,70		3.652,80	5.070,21			9.083,51	
Septiembre	22-oct-07	990149010287	816,21	73,70		4.059,72	5.633,78			10.583,41	
Octubre	20-nov-07	990152785461	431,66	73,70		4.150,83	5.122,49			9.778,68	
Noviembre	20-dic-07	990156765562	416,97	73,70		3.135,46	9.860,35			13.486,48	
Diciembre	21-ene-08	990161079053	808,05	77,61		3.612,18	5.710,83			10.208,67	
<b>TOTAL DECLARADO</b>			<b>5.720,68</b>	<b>874,33</b>	<b>-</b>	<b>44.877,42</b>	<b>55.055,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106.528,19</b>	



**Ing. Juan Carlos Abad Freire**  
Gerente General



**Ing. Shirley Rodríguez A.**  
Contadora Registro #15271

Meses	Fecha	# Stickers	Honorarios	Compras I.	Bienes	Suministros	Repuestos	Lubricantes	Activos	Servicio	Materiales	Comisiones	Promoción	Arrendam	Arrendam	Arrendam	Seguros	Transac.	Transac.	Otros	Agua	Otros	Valor	
CAMPO			Profesionales	Mut. Prime	no Producid	y Mater.	Herramientas		Fijas	Transporte	y Regist	Pag. Soc	Publicidad	Mercantil	Bienes I. F.	Bienes I. F.	Retenciones	Bienes A.C.	Servicios	Servicios	Luz	Conceptos		
			353	356	357	359	360	361	362	363	366	367	368	369	370	371	372	375	377	379	381	471	399	
Enero	21-feb-2007	9901231281	101,93	1.230,23		232,47	187,28	4,90		43,02				597,96	78,24	115,00	12,49			486,06	160,74	464,93	3.715,25	
Febrero	20-mar-2007	99012611812	168,95	852,31		199,90	36,71	16,01		51,40				36,26	78,24	575,00				405,71	148,45		2.568,94	
Marzo	20-abr-2007	990128491856	185,31	1.466,67	9,19	183,31	28,25	0,98		85,45				36,39	78,24	575,00	5,21			329,53	152,30		3.153,52	
Abril	21-may-2007	990131426586	257,20	2.394,45	24,03	152,95	533,07	46,29	73,70	34,24				60,35	15,50	1.170,73	78,24	575,00	7,53	573,25	179,11		6.176,44	
Mayo	20-jun-2007	990134560324	157,21	1.647,88	11,26	721,51	90,72	23,92		60,77				26,92	21,50	36,39	78,24	575,00	10,89	529,50	157,35		4.149,06	
Junio	20-jul-2007	990138057643	228,02	1.283,63	25,67	130,17	40,88	11,70	138,30	48,13				6,83	2,25	36,45	78,24	575,00	63,26	297,33	119,20		3.085,06	
Julio	20-ago-2007	990141329692	810,84	6.462,54	8,21	829,65	106,91	28,85		34,63	69,00			72,91	166,73	920,00	5,28			556,14	174,86		10.246,95	
Agosto	20-sep-2007	990145200045	191,20	8.331,54		758,91	81,46	50,42		87,08	83,27			72,91	146,73	920,00	1,57			682,23	180,20		11.587,52	
Septiembre	22-oct-2007	990149009182	956,80	7.492,08	147,55	467,21	148,84	20,77	1.194,64	109,07				38,00	72,95	154,73	920,00	9,90		908,12	191,79		12.832,45	
Octubre	20-nov-2007	990152784954	331,37	4.149,68		856,94	147,12	24,46		131,71				2,38	72,95	146,73	920,00	8,92		841,01	127,96		7.761,23	
Noviembre	20-dic-2007	990156766016	321,58	10.055,84		1.059,44	30,18	14,28	602,11	75,74				39,22	72,95	148,13	920,00	6,10		673,80	149,31		14.168,68	
Diciembre	21-ene-2008	990161078481	714,30	4.866,37		415,19	97,32	68,99	1.113,08	163,84				8,30	32,77	129,14	920,00	4,60		612,95	163,03		9.309,88	
			4.424,71	50.233,22		225,91	6.007,65	1.529,54	311,57	3.121,83	925,08	152,27	94,10	144,84	2.311,62	1.361,63	8.510,00	135,75	-	-	6.895,63	1.904,30	464,93	88.754,58

*M. M.*  
Ing. Juan Carlos Abad Freire  
Gerente General

*Shirley Rodríguez*  
Ing. Shirley Rodríguez A.  
Contadora Registro #15271

*L*

**Informe a la Dirección Normativa Tributaria del Servicio de Rentas Internas:**

- 1.- Datos del contribuyente sujeto a exámen
- 1.1.- Número del RUC : 0990129363001
- 1.2.- Domicilio Tributario: Km. 10.5 vía Daule
- 1.3.- Nombre y # de cédula de identidad del Representante Legal  
Ing. Juan Carlos Abad Freire, C.I. #0903338846
- 1.4.- Nombre y # cédula de identidad del Contador  
Ing. Shirley Rodríguez A. C.I. #0904099223
- 1.5.- Tipo de Contribuyente: Especial
- 1.6.- Revelar detalle de títulos de crédito del contribuyente a la fecha del exámen e incluir su estado ( En reclamo administrativo impugnado o pendiente de pago)  
No existe.
- 1.7.- Revelar último período fiscal en que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/ o acta de determinación tributaria hasta el 31 de Diciembre de 1997, bajo la administración de la Dirección General Rentas (D. G. R.) y detalle actas de fiscalización pendiente de pago impugnada, al 31 de Diciembre del 2002.  
NO EXISTE
- Período fiscalizado último año 1996.  
Acta de Fiscalización de impuesto a la renta 0000743.  
Acta de Fiscalización de retenciones en la fuente 1203.
- 1.8.- Revelar notificaciones de diferencias impositivas detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de Enero 1998, pendiente de justificar la fecha del exámen, según el siguiente detalle:
- 1.8.1.- No de notificación
- 1.8.2.- Estado de notificación (Pendiente de pago o impugnada)  
NO EXISTE
- 2.- Datos del exámen realizado al contribuyente:
- 2.1.- Copia de cédula analítica en la que conste la conciliación tributaria.

Utilidades antes de participación trabajadores según libros	308.450,31
Menos: 15% Participación trabajadores	46.267,55
Más: Gastos no deducibles	385.000,00
Menos: Otras Rentas Exentas	63.790,56
Más: 15% Otras Rentas exentas	9.568,58
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>592.960,78</b>
Menos: Impuesto a la Renta	-148.240,20
Menos: Gastos no deducibles	-385.000,00
Mas: otras Rentas exentas	63.790,56
Menos: 15% Otras Rentas exentas	-9.568,58
<b>Utilidad después de participaciones e Impuesto</b>	<b>113.942,56</b>

**IMPUESTO A LA RENTA**

25% sobre saldo util.gravable	148.240,20
Menos: Anticipo	-
Menos: Retenciones en la fuente	144.227,22
<b>Saldo Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<b>4.012,98</b>



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO

Identificación de pago	Convenio de Debito
RUC	0990129363001
CEP#(Número de Serie)	990181745078
Código Impuesto	1021
Impuesto	Renta Sociedades
Tipo de Formulario	101200801

RESUMEN DE DATOS

Razón Social	OFFSET ABAD CIA.LTDA.
Periodo Fiscal	2007
Fecha de Declaración	27/05/2008
Hora de Declaración	09:31:39 PM
Fecha de Vencimiento	21/04/2008
Fecha Máxima de Pago	27/05/2008

VALORES A PAGAR

Total Impuesto a Pagar	\$ 2,543.65
Intereses por mora	\$ 33.17
Multas	\$ 0.00
Total a Pagar	\$ 2,576.82

FORMAS DE PAGO

Débito Bancario, Efectivo, Cheque	\$ 2,576.82
Compensaciones	\$ 0.00
Notas de Crédito	\$ 0.00

Le recordamos que el valor de US/ \$2,576.82 , será debitado el 27/05/2008 , de su cuenta 5049729 , del Banco BANCO BOLIVARIANO C.A.

FORMULARIO

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

101

Resolución No. 2998

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN	89 No. FORMULARIO	9324772
81 ID ORIGINAL(S) SUSTITUTIVA	S	102 AÑO
		2007
104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE		8720496
200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE	106 No. de empleados bajo nómina	
204 RUC	0990129363001	OFFSET ABAD CIA.LTDA.
203 EXPEDIENTE	21753-88	

600 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS		500 PATRIMONIO NETO	
DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL		501 Capital suscrito o asignado o patrim. institucional	
601 Oper. de activo con partes relac. del exterior	0	503 (-)Cap. suscrito no pagado, acciones en tesorería	0
602 Oper. de pasivo con partes relac. del exterior	0	505 Aportes socios/asociados para fut. capitalización	180,000
603 Oper. de ingreso con partes relac. del exterior	0	507 Reserva legal	9,655.68
604 Oper. de egreso con partes relac. del exterior	0	508 Reservas facultativa y estatutaria	0
605 TOTAL DE OPERACIONES (601+602+603+604)	0	509 Reserva de capital	94,169.75
		512 Reserva por valuación, donaciones y otras	0

ESTADO DE SITUACIÓN		513 Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	
300 ACTIVO		516 (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	
310 ACTIVO CORRIENTE		517 Utilidad ejerc. (Después de Part, Imp y Reserv)	
314 Caja bancos	73,671.61	519 (-) Pérdida del ejercicio	
313 Inversiones financieras temporales	0	598 TOTAL PATRIMONIO NETO	
315 Ctas y Docs. por cobrar clientes no relacionados	934,836.61	599 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (498+598)	
317 (-) Provisión cuentas incobrables	0	4,989,792.1	
318 Ctas y Docs. por cobrar clientes relacionados	0		
321 Otras cuentas por cobrar	0		

		ESTADO DE RESULTADOS	
		600 INGRESOS	
323 Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	82,514.51	601 Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	7,034,907.17
324 Cred Trib. a favor de empresa (IR) años ant.	0	602 Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%	2,420,182.34
325 Cred Trib. a favor de empresa (IR) año corrien	144,227.22	603 Exportaciones netas	0
326 inventario de materia prima	715,049.99	604 Ingresos provenientes del exterior	0
327 inventario de productos en proceso	205,876.06	605 Rendimientos financieros	0
328 inventario de suministros y materiales	0	606 Otras rentas	0
329 inventario prod. term. y mercad. en almacén	115,191.61	607 Dividendos percibidos locales	0
330 Mercaderías en tránsito	171,997.56	608 Otras rentas exentas	63,790.56
331 invent. repuestos, herramientas y accesorios	0	609 Utilidad en venta de activos fijos	0
332 Seguros pagados por anticipado	0	610 Ingresos por reembolso (informativo)	0
333 Arrendos pagados por anticipado	0	689 TOTAL INGRESOS	9,518,890.07
334 Dividendos pagados por anticipado	0	700 COSTOS Y GASTOS	
336 Otros activos corrientes	3,110	710 COSTO DE VENTAS	
339 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,446,475.17	711 invent. inicial bienes no prod. por la sociedad	

340 ACTIVO FIJO		712 Otras nec. loc. de bienes no prod. por la sociedad	
ACTIVO FIJO TANGIBLE		713 Importaciones de bienes no prod. por la sociedad	
341 Terrenos	0	714 (-) invent. final bienes no prod. por la sociedad	
342 Edificios	0	715 inventario inicial de materia prima	
343 Obras en proceso	0	716 Compras netas locales de materia prima	
344 Instalaciones	271,620.13	717 Importaciones de materia prima	
345 Muebles y enseres	0	718 (-) inventario final de materia prima	
346 Maquinaria y equipo	3,093,563.71	719 inventario inicial de productos en proceso	
347 Navas, aeronaves, benzozas y similares	0	133,315.06	

349 Equipo de computación y software	194,766.89	720 (-) Inventario final de productos en proceso	205,876.06
351 Vehic. eqip. de transp. y equip. camión/móvil	451,275.69	721 Inventario inicial productos terminados	24,067.08
353 Otros activos fijos tangibles	10,540.77	722 (-) Inventario final de productos terminados	115,191.61
365 (-) Depreciación acumulada activo fijo	1,476,440.06	723 Baja de inventarios	0
357 (-) Dep. acum. aceler. de veh. eq. transp. y camión	0	724 Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0
359 TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	2,543,316.93	725 Sueldos salar. y remun. a través de terciariz.	1,700,554.41
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>		726 Aportes a Seg. social (incl. fondos de reserva)	0
361 Marcas, patentes, derechos de llave y similares	0	727 Beneficios sociales e indemnizaciones	0
363 (-) Amortización acumulada	0	728 Gasto provisión para jubilación patronal	0
368 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	0	729 Honorarios, comis. y dietas a personas nat	334,825.04
369 TOTAL ACTIVO FIJO (359+368)	2,543,316.93	730 Remuneraciones a otros trabajad. autónomos	0
<b>370 OTROS ACTIVOS</b>		731 Honorarios a extranjeros por serv. ocasionales	0
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		732 Mantenimiento y reparaciones	544,230.7
371 Gastos de organización y constitución	0	733 Arrend. bienes inmueb. prop. de person. nat.	0
373 Gastos de investigación exploración y otros	0	734 Arrendar bienes inmuebles prop. de sociedad	164,541.04
375 Saldo deudor de diferencial cambiario. (Dic 2004)	0	735 Cesión a sociedades	0
377 Otros activos diferidos	0	736 Promoción y publicidad	10,670.81
378 (-) Amortización acumulada	0	737 Combustibles	34,274.06
379 TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	738 Lubricantes	0
<b>380 ACTIVOS LARGO PLAZO</b>		739 Arrendamiento mercantil local	152,054.08
381 Ctas. Deud. x cob. largo plazo client. relacionad	0	740 Arrendamiento mercantil del exterior	0
382 Ctas. Deud. x cob. largo pl. client. no relacionad	0	741 Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	107,010.64
383 Ctas. y Deud. x cobrar a largo plazo otros	0	742 Suministros y materiales	229,393.28
385 (-) Provisión de incobrables. client. no relacionad	0	743 Transporte	94,244.83
387 Inversiones a largo plazo acciones y particip.	0	744 Gastos de gestión (agencias, trabajos y clientes)	27,932.22
389 Inversiones a largo plazo otras	0	745 Gastos de viaje	52,236.39
390 Otros gastos anticipados largo plazo	0	746 Agua, energía, luz y telecomunicaciones	225,034.23
394 Otros activos	0	747 Netos y registros de la prop. o mercantil	10,551.32
397 TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	0	748 Impuestos, contribuciones y otros	18,820.84
398 Activos contingentes (Informativo)	0	749 Depreciación de activos fijos	373,535.7
399 TOTAL DEL ACTIVO (339+369+379+387)	4,989,792.1	750 Deprec. acelerad. veh. eq. transp. y camión	0
<b>400 PASIVO</b>		761 Amortizaciones (versiones e intangibles)	0
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>		752 Provisión efectos incobrables	0
411 Ctas. doc. x pagar proveedores locales	1,067,167.45	753 Amortiz. y gasto por difer. de cambio	0
413 Ctas. doc. x pagar proveedores del exterior	900,802.91	754 Intereses y comisiones bancarias locales	131,401.29
415 Obligaciones con instit. financieras locales	389,903.3	755 Intereses y comisiones bancarias al exterior	0
417 Obligaciones con instit. financieras del exterior	0	756 Intereses pagados a terceros locales	0
418 Préstamos de accionistas locales	0	757 Intereses pagados a terceros al exterior	0
421 Préstamos de accionistas del exterior	0	758 Gastos sujetos de reembolso locales (Inf.)	0
423 Obligaciones con la Administración Tributaria	128,363.23	759 Gastos sujetos de reembolso al exterior (Inf.)	0
425 Obligaciones IR por pagar del ejercicio	148,240.2	760 Gasto provisiones deducibles	0
427 Obligaciones con el IESS	0	761 Otros gastos locales	62,260.42
428 Obligaciones con empleados	0	762 Otros gastos del exterior	0
429 Oblig. participación trabaj. x pagar del ejercicio	46,267.55	763 IVA que se carga al gasto	79.27
430 Transfer. casa matriz y sucursales (del ext.)	0	764 Pérdida en venta de activos fijos	0
431 Provisiones	7,008.33	765 Pérdidas en cartera	0
432 Crédito a estudio	0	766 TOTAL COSTOS Y GASTOS	9,210,439.76
438 TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,687,772.97	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	
440 PASIVO LARGO PLAZO		801 Utilidad del ejercicio (809-799 mayor que 0)	308,450.31
441 Ctas. y doc. por pagar proveedores locales	593,182.64	802 Pérdida del ejercicio (890-798 menor que 0)	0
443 Ctas. y doc. por pagar proveedores del ext.	310,368.37	803 (-) 15% Participación trabajadores	46,267.55
		804 (-) 100% Dividendos percibidos exentos	0

445 Obligaciones con instit. financieras locales	353,786.46	806 (-) 100% Otras rentas exentas	63,790.56
447 Obligaciones con instit. financieras del exterior	0	808 (+) Gastos no deducibles en el país	385,000
448 Préstamos accionistas y clase relac. locales	530,969.8	807 (+) Gastos no deducibles en el exterior	0
451 Préstamos de accionistas y clase relac. del ext.	0	808 (+) Gastos incurridos para generar ingr. exent	0
452 Transfer. ceca matriz y sucursales (del ext.)	0	809 (+) Particip. a trib. atrib. a divid. percib. otras soc	0
455 Oblig. emitidas adquiridas por relacionadas	0	810 (+) Particip. a trib. atrib. a otras rentas exent	9,568.58
456 Obligaciones emitidas adquiridas por terceros	0	811 (-) Amortización pérdidas tribut. años anteriores	0
457 Provisiones para jubilación patronal	0	812 (-) Deducciones por leyes especiales	0
458 Provisiones	0	813 (+) Ajuste por precios de transferencia	0
464 Crédito a multio	0	814 = Utilidad gravable	592,960.78
469 TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	1,788,307.27	815 = Pérdida	0
470 PASIVO DIFERIDO		816 (Utilidad C. 914) Reinvertir y capitalizar	0
474 Anticipo clientes	0	817 (Utilidad C614) Saldo utilidad gravab (814-816)	592,960.78
475 Otros pasivos diferidos	0	818 IMPUESTOS A LA RENTA CAUSADO	148,240.2
479 TOTAL PASIVO DIFERIDO	0	819 (-) Anticipo pagado	0
480 OTROS PASIVOS		820 (-) Ret. en la re. realizadas en el ejerc. fiscal	144,227.22
481 Ingresos anticipados	0	821 (-) Retenciones por dividendos anticip	0
489 TOTAL OTROS PASIVOS	0	822 (-) Retenciones por ing. provenientes del ext	0
498 Pasivos contingentes (informativo)	0	823 (-) Crédi. Trib. o exoneración por leyes esp.	0
499 TOTAL DEL PASIVO (439+469+479+489)	4,476,080.24	824 Saldo a favor contribuyente	0
		825 Saldo impuesto a la renta a pagar	4,012.98

Declaro que los datos proporcionados en esta declaración son exactos y verdaderos, por lo que asumo las responsabilidades legales que de ellas se deriven (ART. 101 de la codificación 2004-025 de la L.R.T.J.)

CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

827 Anticipo próximo año:  $DP. A. (50\% IRC) - Ret.$   
 $B: [(0.2\% PT) + (0.2\% CyG) + (0.6\% AT) + (0.4\%)] - Ret.$

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

198 CREDULA REPRESENTANTE LEGAL	090338846	901 PAGO PREVIO	1,469.33
199 RUC CONTADOR	0904099223001	902 TOTAL IMPUESTO A PAGAR (899-901)	2,543.65
905 Cheque, deb. bancario, efectivo u otras formas	2,576.82	903 INTERESES POR MORA	33.17
906 Compensaciones	0	904 MULTAS	0
907 Notas de crédito	0	905 TOTAL PAGADO (902+903+904)	2,576.82

NOTA DE CRÉDITO DOLARES

908 NOTAS DE CRÉDITO: No.		910 No.		912 No.		914 No.	
909 NOTAS DE CRÉDITO: VALOR	0	911 USD	0	913 USD	0	915 USD	0

COMPENSACIÓN DOLARES

916 Resolución No.		918 Resolución No.	
917 COMPENSACIONES VALOR	0	919 USD	0
921 (Campo 612 y 824) Ley No.		922 Registro oficial No.	
923 Año	no existe dat	924 Mes	no existe dat
		925 Día	

930 FORMA DE PAGO

931 BANCO

BANCO BOLIVARIANO C.A.

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente  
 Numero Serial: 990161745078  
 Fecha Recaudación: 27/05/2008

## SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 0990129363001

RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.

IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades

PERIODO FISCAL: 01/2007 (mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
031	(S)USTITUTIVA/(O)RIGINAL -----	SUSTITUTIVA
102	AÑO -----	2007
104	NUMERO DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE -----	8720496
198	CEDULA REPRESENTANTE LEGAL -----	0903338846
199	RUC CONTADOR -----	0904099223001
201	RUC -----	0990129363001
202	Razón Social -----	OFFSET ABAD CIA. LTDA.
203	EXPEDIENTE -----	21753-68
311	Caja bancos -----	73,671.61
315	Ctas y docs por cobrar clientes no relacionado -----	934,836.61
323	Crédito tributario a favor de la empresa(Iva) -----	82,514.51
325	Crédito tributario a favor de la empresa (Renta) -----	144,227.22
326	Inventario de materia prima -----	715,049.99
327	Inventario de productos en proceso -----	205,876.06
329	Inventario de prod. term.y mercad. en almacén -----	115,191.61
330	Mercaderias en tránsito -----	171,997.56
338	Otros activos corrientes -----	3,110.00
339	TOTAL ACTIVO CORRIENTE -----	2,446,475.17
344	Instalaciones -----	271,620.13
346	Maquinaria y equipo -----	3,093,563.71
349	Equipo de computación y software -----	194,756.69
351	Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero móvil -----	451,275.69
353	Otros activos fijos tangibles -----	10,540.77
355	(-) Depreciación acumulada activo fijo -----	1,478,440.06
359	TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE -----	2,543,316.93
369	TOTAL ACTIVO FIJO -----	2,543,316.93
399	TOTAL DEL ACTIVO -----	4,989,792.10
411	Cuentas y doc. por pagar proveedores locales -----	1,067,187.45
413	Cuentas y doc. por pagar proveedores del exterior -----	900,802.91
415	Obligaciones con instituciones financieras locales -----	389,903.30
423	Obligaciones con la Administración Tributaria -----	128,363.23
425	Obligaciones IR por pagar del ejercicio -----	148,240.20
429	Obligaciones participaciones trabajadores por pagar del ejercicio -----	46,267.55
431	Provisiones a corto plazo -----	7,008.33
439	TOTAL PASIVOS CORRIENTE -----	2,687,772.97
441	Cuentas y doc. por pagar proveedores locales -----	593,182.64
443	Cuentas y doc. por pagar proveedores del exterior -----	310,368.37
445	Obligaciones con instituciones financieras locales -----	353,786.46
449	Prestamos de accionistas locales -----	530,969.80
469	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO -----	1,788,307.27
499	TOTAL DEL PASIVO (439+469+479+489) -----	4,476,080.24
501	Capital suscrito o asignado -----	72,000.00
505	Aportes socios o accionistas para futura capitalización -----	180,000.00
507	Reservas legal -----	9,655.68
509	Reserva de capital -----	94,169.75

## SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 0990129363001

RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.

IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades

PERIODO FISCAL: 01/01/2007 (dd/mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
513	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores -----	43,943.87
517	Utilidad del ejercicio (Después de participaciones e impuestos) -----	113,942.56
598	TOTAL PATRIMONIO NETO -----	513,711.86
599	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (499+598) -----	4,989,792.10
601	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% -----	7,034,907.17
602	Ventas netas locales gravadas con tarifa cero -----	2,420,192.34
608	Otras rentas exentas -----	63,790.56
699	TOTAL INGRESOS -----	9,518,890.07
715	Inventario inicial de materia prima -----	555,798.40
716	Compras netas locales de materia prima -----	2,886,224.59
717	Importaciones de materia prima -----	2,373,401.72
718	(-) Inventario final de materia prima -----	715,049.99
719	Inventario inicial de productos en proceso -----	133,315.06
720	Inventario final de productos en proceso -----	205,876.06
721	Inventario inicial de productos terminados -----	24,067.08
722	Inventario final de productos terminados -----	115,191.61
725	Sueldos, salarios y demás remuneraciones a través de terciarizadoras ----	1,700,554.41
729	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales -----	334,925.04
732	Mantenimiento y reparaciones -----	544,230.70
734	Arrendamiento bienes inmu. propiedad de sociedades -----	164,541.04
736	Promoción y publicidad -----	10,670.81
737	Combustibles -----	34,274.06
739	Arrendamiento mercantil local -----	152,054.08
741	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) -----	107,010.64
742	Suministros y materiales -----	229,393.28
743	Transporte -----	94,244.83
744	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) ----	27,932.22
745	Gastos de viaje -----	52,236.39
746	Agua, energía, luz y telecomunicaciones -----	225,034.23
747	Notarios y registradores de la propiedad -----	10,551.32
748	Impuestos contribuciones y otros -----	18,820.84
749	Depreciación de activos fijos -----	373,535.70
754	Intereses y comisiones bancarias locales -----	131,401.29
761	Otros gastos locales -----	62,260.42
763	IVA que se carga al gasto -----	79.27
799	799 TOTAL COSTOS Y GASTOS (749+779+789) -----	9,210,439.76
801	Utilidad del ejercicio -----	308,450.31
803	(-) 15% Participación trabajadores -----	46,267.55
805	(-) 100% Otras rentas exentas -----	63,790.56
806	(+) Gastos no deducibles en el país -----	385,000.00
810	(+) Participa a traba atrib a otras rentas exentas -----	9,568.58
814	Utilidad Gravable -----	592,960.78
817	Saldo utilidad gravable -----	592,960.78
818	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO -----	148,240.20

**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

RUC: 0990129363001  
 RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.  
 IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades  
 PERIODO FISCAL: 01/01/2007 (dd/mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
820	(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal -----	144,227.22
899	Saldo Impuesto a la Renta a pagar -----	4,012.98
901	PAGO PREVIO -----	1,469.33
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR (899-901) -----	2,543.65
903	INTERES POR MORA -----	33.17
905	Cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago -----	2,576.82
930	FORMA DE PAGO -----	Convenio De Debito
931	BANCO -----	BANCO BOLIVARIANO
999	<b>TOTAL PAGADO (902+903+904) -----</b>	<b>2,576.82</b>



Firma Representante Legal

C.I. 0903338846



Firma Contador (a)

C.I. 0904099223001

## SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 0990129363001  
 RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.  
 IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades  
 PERIODO FISCAL: 01/2007 (mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
031	(S)USTITUTIVA/(O)RIGINAL -----	ORIGINAL
102	AÑO -----	2007
198	CEDULA REPRESENTANTE LEGAL -----	0903338846
199	RUC CONTADOR -----	0904099223001
201	RUC -----	0990129363001
202	Razón Social -----	OFFSET ABAD CIA. LTDA.
203	EXPEDIENTE -----	21753.68
311	Caja bancos -----	73,671.61
315	Ctas y docs por cobrar clientes no relacionado -----	922,866.41
323	Crédito tributario a favor de la empresa (Iva) -----	82,514.51
325	Crédito tributario a favor de la empresa (Renta) -----	144,227.22
	Inventario de materia prima -----	715,049.99
327	Inventario de productos en proceso -----	205,876.06
329	Inventario de prod. term.y mercad. en almacén -----	115,191.61
330	Mercaderías en tránsito -----	171,997.56
338	Otros activos corrientes -----	3,110.00
339	TOTAL ACTIVO CORRIENTE -----	2,434,504.97
344	Instalaciones -----	271,620.13
346	Maquinaria y equipo -----	3,093,563.71
347	Naves, aeronaves, barcozas y similares -----	194,756.69
351	Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero móvil -----	451,275.69
353	Otros activos fijos tangibles -----	10,540.77
355	(-) Depreciación acumulada activo fijo -----	1,478,440.06
359	TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE -----	2,543,316.93
369	TOTAL ACTIVO FIJO -----	2,543,316.93
399	TOTAL DEL ACTIVO -----	4,977,821.90
411	Cuentas y doc. por pagar proveedores locales -----	1,067,187.45
413	Cuentas y doc. por pagar proveedores del exterior -----	900,802.91
415	Obligaciones con instituciones financieras locales -----	389,903.30
423	Obligaciones con la Administración Tributaria -----	128,363.23
425	Obligaciones IR por pagar del ejercicio -----	145,696.55
	Obligaciones participaciones trabajadores por pagar del ejercicio -----	44,472.03
431	Provisiones a corto plazo -----	7,008.33
439	TOTAL PASIVOS CORRIENTE -----	2,683,433.80
441	Cuentas y doc. por pagar proveedores locales -----	593,182.64
443	Cuentas y doc. por pagar proveedores del exterior -----	310,368.37
445	Obligaciones con instituciones financieras locales -----	353,786.46
449	Prestamos de accionistas locales -----	530,969.69
469	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO -----	1,788,307.16
499	TOTAL DEL PASIVO (439+469+479+489) -----	4,471,740.96
501	Capital suscrito o asignado -----	72,000.00
505	Aportes socios o accionistas para futura capitalización -----	180,000.00
507	Reservas legal -----	9,655.68
509	Reserva de capital -----	94,169.75
513	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores -----	43,943.87



## SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 0990129363001

RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.

IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades

PERIODO FISCAL: 01/01/2007 (dd/mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Utilidad del ejercicio (Después de participaciones e impuestos) -----	106,311.64
598	TOTAL PATRIMONIO NETO -----	506,080.94
599	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (499+598) -----	4,977,821.90
601	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% -----	6,689,650.94
602	Ventas netas locales gravadas con tarifa cero -----	2,753,478.37
608	Otras rentas exentas -----	63,790.56
699	TOTAL INGRESOS -----	9,506,919.87
715	Inventario inicial de materia prima -----	555,798.40
716	Compras netas locales de materia prima -----	2,886,224.59
717	Importaciones de materia prima -----	2,373,401.72
3	(-) Inventario final de materia prima -----	715,049.99
719	MOD sueldos y salarios -----	133,315.06
720	Inventario final de productos en proceso -----	205,876.06
721	Inventario inicial de productos terminados -----	24,067.08
722	MOD honor a extranjeros por servicios -----	115,191.61
725	Sueldos, salarios y demás remuneraciones a través de terciarizadoras -----	1,700,554.41
729	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales -----	334,925.04
732	Mantenimiento y reparaciones -----	544,230.70
734	Arrendamiento bienes inmu. propiedad de sociedades -----	164,541.04
736	Promoción y publicidad -----	10,670.81
737	Combustibles -----	34,274.06
739	Arrendamiento mercantil local -----	152,054.08
741	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) -----	107,010.64
742	Suministros y materiales -----	229,393.28
743	Transporte -----	94,244.83
744	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) -----	27,932.22
745	Gastos de viaje -----	52,236.39
746	Agua, energía, luz y telecomunicaciones -----	225,034.23
747	Notarios y registradores de la propiedad -----	10,551.32
748	Impuestos contribuciones y otros -----	18,820.84
749	Depreciación de activos fijos -----	13,539.70
754	Intereses y comisiones bancarias locales -----	11,401.29
761	Otros gastos locales -----	12,256.30
763	IVA que se carga al gasto -----	79.27
799	799 TOTAL COSTOS Y GASTOS (749+779+789) -----	9,270,439.64
801	Utilidad del ejercicio -----	596,480.23
803	(-) 15% Participación trabajadores -----	44,472.03
805	(-) 100% Otras rentas exentas -----	63,790.56
806	(+) Gastos no deducibles en el país -----	385,000.00
810	(+) Particip a traba atrib a otras rentas exentas -----	9,568.58
814	Utilidad Gravable -----	582,786.22
817	Saldo utilidad gravable -----	582,786.22
818	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO -----	145,696.56
820	(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal -----	144,227.22



**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

RUC: 0990129363001  
 RAZON SOCIAL: OFFSET ABAD CIA. LTDA.  
 IMPUESTO: Impuesto a la Renta Sociedades  
 PERIODO FISCAL: 01/01/2007 (dd/mm/yyyy)

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
899	Saldo Impuesto a la Renta a pagar -----	1,469.34
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR (899-901) -----	1,469.34
905	Cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago -----	1,469.34
921	BANCO -----	BANCO BOLIVARIANO
999	TOTAL PAGADO (902+903+904) -----	1,469.34



Firma Representante Legal

C.I. 0903338846



Firma Contador (a)

C.I. 0904099223001



Imprimir

Page 1 of 1

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO	
<b>511</b>	
Identificación de pago	Convenio de Débito
RUC	0990129363001
CEP#(Número de Serie)	990175700412
Código Impuesto	1021
Impuesto	Renta Sociedades
Tipo de Formulario	101
<b>RESUMEN DE DATOS</b>	
Razón Social	OFFSET ABAD CIA.LTDA.
Periodo Fiscal	2007
Fecha de Declaración	21/04/2008
Hora de Declaración	06:47:14 PM
Fecha de Vencimiento	21/04/2008
Fecha Máxima de Pago	21/04/2008
<b>VALORES A PAGAR</b>	
Total Impuesto a Pagar	\$ 1.469,34
Intereses por mora	\$ 0,00
Multas	\$ 0,00
Total a Pagar	\$ 1.469,34
<b>FORMAS DE PAGO</b>	
Débito Bancario, Efectivo, Cheque	\$ 1.469,34
Compensaciones	\$ 0,00
Notas de Crédito	\$ 0,00
<p>Le recordamos que el valor de US \$ 1.469,34 , será debitado el 21/04/2008 , de su cuenta 5030029 , del Banco BANCO BOLIVARIANO C.A.</p>	





**SEÑORES ACCIONISTAS**

Dando fiel cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 09-1-5-3-006 dictada por el Señor Superintendente de Compañías el 7 de Mayo de 1990, cumplo en presentar a ustedes mi informe por el ejercicio económico cortado al 31 de Diciembre del 2007 de mi representada **OFFSET ABAD CIA. LTDA.**

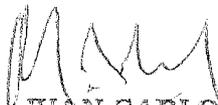
Hemos podido mantener nuestro nivel de ingresos gracias al esfuerzo, capacidad y talento de todo el grupo humano que se relaciona a Offset Abad Cía. Ltda.

Así mismo hemos cumplido con todas las disposiciones de la Junta General de Accionistas.

Habiendo calificado en ISO 9001-2000, seguimos comprometiéndonos en un proceso de mejoramiento continuo, responsabilidad con la comunidad y servicio al cliente, gracias a la tecnología de punta, y personal capacitado, como lo exige nuestra política de calidad.

Se ha elaborado el Estado Financiero, conforme a la ley, los mismos que han sido presentados al Servicios de Rentas Internas.

Sugiero que el resultado experimentado durante el presente ejercicio sea repartido en dividendos proporcionales a los aportes de cada accionistas.

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD F.**  
*Gerente General*

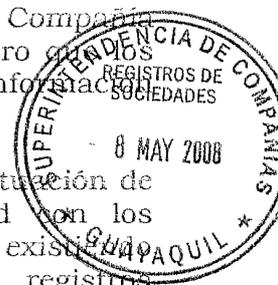


## SEÑORES ACCIONISTAS

Conforme a lo dispuesto en el Reglamento que consta en la Resolución No. 09-1-5-3 dictada por el señor Superintendente de Compañías el 7 de Mayo de 1990, cumplo en presentar a ustedes mi informe por el ejercicio económico cortado al 31 de Diciembre del 2007 de la firma que gira bajo la razón social es **OFFSET ABAD CIA. LTDA.**

Dando fiel cumplimiento al Art. 279 de la Ley de Compañías he realizado todas mis funciones y para ello he recibido el apoyo y la colaboración de los administradores de esta empresa.

1. En cuanto a la gestión realizada por los administradores puedo afirmar que los mismos han cumplido con las normas legales, estatutarias y complementarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas, y por lo tanto no tengo ninguna denuncia que hacer sobre su desempeño.
2. El conjunto de políticas y procedimientos que realiza la Compañía para su control interno, han sido revisados y considero que los Activos están debidamente protegidos y la confiabilidad financiera es confiable.
3. Las cifras de los Estados Financieros reflejan la real situación de la empresa y han sido elaborados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, existiendo una total correspondencia con las cifras de los registros contables.
4. Conforme a lo dispuesto en el Art. #279 de la Ley de la materia, es mi deber informar lo siguiente:
  - a. Según los estatutos de la compañía, no se han constituido ninguna garantía por parte de los administradores sobre el desempeño y la fidelidad en sus labores.
  - b. He recibido por parte de los administradores de la compañía, el balance de comprobación mensual.
  - c. He cumplido con la revisión de los Estados de Caja y cartera, en forma aleatoria, durante el ejercicio económico materia de la intervención.
  - d. Al cierre del ejercicio se ha procedido a la revisión del balance de situación, así como la Cuenta Pérdidas & Ganancias.



- e. No convoqué expresamente a los accionistas para celebrar Juntas Generales y asistí a las que fui legalmente citado por los administradores, en las mismas no mocióné punto alguno tratado en las órdenes del día sobre el cual hubieran tenido que resolver los accionistas.
  - f. Conforme así lo establece la ley de la materia, solicite a los administradores la constancia en el orden del día de los puntos que consideraron conveniente, en su momento oportuno.
  - g. En las Juntas Generales, convocadas por los Accionistas, asistí con voz informativa.
  - h. En forma aleatoria, he vigilado las operaciones de la compañía.
  - i. Dejo constancia que he recibido por parte de los administradores, los informes concernientes a la marcha operativa de la compañía.
  - j. No he propuesto, la remoción de los administradores.
  - k. No he recibido ninguna denuncia acerca de la administración, que pueda motivar un informe de tal evento, a los Accionistas de la Compañía.
5. En el análisis realizado sobre los principales indicadores financieros del último año, encuentro lo siguiente:

**INDICADORES FINANCIEROS EJERCICIO 2007**

<b>INDICE DE LIQUIDEZ</b> (Activo Corriente / Pasivo Corriente)	0.91
<b>INDICE DE SOLVELVENCIA</b> (Total Pasivo / Total Activo)	0.90
<b>INDICE DE COBROS</b> (Cuentas por Cobrar/ventas/360)	34.95

De ustedes atentamente,

*Carla Escobar*  
**ING. CARLA ESCOBAR**  
**Comisario**





**AÑO FISCAL 2007**

**ANEXO #01**

*Datos del contribuyente*

**ANEXO #02**

*Resumen del Impuesto a la Renta Declarado para el año fiscal 2007 y  
Cálculo del Impuesto a la Renta para el año 2008*

**ANEXO #03**

*Anticipos del Impuesto a la Renta Declarados y Pagados por el  
contribuyente para el año fiscal 2007*

**ANEXO #04**

*Cálculo de Valores Declarados del Iva Agente de Percepción año fiscal 2007*

**ANEXO #05**

*Conciliación de Retenciones del Iv VS. Libros.*

**ANEXO #06**

*Resumen de Fechas de presentación de declaraciones de Iva años fiscal 2007*

**ANEXO #07**

*Conciliación de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta vs. Libros  
año fiscal 2007*

**ANEXO #08**

*Resumen de fechas de presentación de declaraciones de retenciones en la fuente  
del Impuesto a la Renta año fiscal 2007*

**ANEXO #09**

*Conciliación del Impuesto a los Consumos Especiales declarados vs. Libros*

**ANEXO #10**

*Conciliación Tributaria del Impuesto a la Renta año fiscal 2007*

**ANEXO #11**

*Validación de la Información para la Devolución del IVA a los Exportadores  
Cruce anexos Vs. Declaraciones año fiscal 2007*

**ANEXO #12**

*Detalle de las principales Transacciones del Negorio Ocurridas Durante el  
año 2007*

**ANEXO #13**

*Detalle de los tributos Administrados por la Autoridad Fiscal.*