



*Informe Presentado con el
valor 30.847*

30 JUL 2008



SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- ASESOR COMERCIAL
- AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266
- CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO FNCE-10887

CUENCA - PACHACAMAC 5-20 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 2866-577 2866-749
FAX: 2869-191

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**INMOBILIARIA INMOCAYAS
CIA. LTDA.**

CUENCA, JULIO DEL 2008

estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

atentamente,



**Nº de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529**

**CPA. Ing. Hernan Samaniego
Auditor Externo Independiente
Nº RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001**

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

**1) BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO,
PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

Ventas Netas		784,068.74
Ventas Exentas		156,860.53
Otras rentas		<u>14,403.02</u>
Total Ingresos		955,332.29
(-) Costo de Ventas		<u>811,820.75</u>
Utilidad Bruta		143,511.54
(-) Gastos Operacionales		120,526.89
Gastos de administración y ventas	96,132.82	
Gastos financieros	24,394.07	<u> </u>
Utilidades del Ejercicio		<u><u>22,984.65</u></u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA

DISTRIBUCION DE UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD ANTES DE IMP. Y PARTI	22,984.65
(-) 15% UTILIDAD EMPLEADOS	3,447.70
UTILIDAD DESPUES DEL 15% UTIL. EMP	19,536.95
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	27,617.26
UTILIDAD GRAVABLE	47,154.21
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	11,788.55

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11,788.55
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	12,381.81
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	593.26

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% PATRIMONIO	545,377.25	1,090.75
0.2% COSTOS Y GASTOS	932,347.64	1,864.70
0.4% ACTIVO TOTAL	1,188,961.04	4,755.84
0.4% INGRESOS	955,332.29	3,821.33
TOTAL ANTICIPO		11,532.62
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		12,381.81
ANTICIPO PROXIMO AÑO		0.00
PRIMER ANTICIPO		0.00
SEGUNDO ANTICIPO		0.00

Estos anticipos se deben pagar en Julio y Septiembre del 2008, según el noveno dígito del R.U.C.

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2007

2) POSICION FINANCIERA DE LA EMPRESA (Balance General)

CUENTAS	2007	2006	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
<u>Corriente</u>				
Disponible	18,911.60	9,790.42	9,121.18	93.16
Exigible	503,557.11	266,497.63	237,059.48	88.95
Realizable	96,408.14	77,457.82	18,950.32	24.47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	618,876.85	353,745.87	265,130.98	74.95
<u>No corriente</u>				
Fijo Depreciable	679,639.25	679,416.86	222.39	0.03
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	679,639.25	679,416.86	222.39	0.03
TOTAL GENERAL ACTIVO	1,298,516.10	1,033,162.73	265,353.37	25.68
PASIVO				
<u>Corriente</u>				
	276,467.04	135,721.05	140,745.99	103.70
<u>No corriente</u>				
	270,745.08	172,885.07	97,860.01	56.60
<u>Diferido</u>				
	205,926.73	186,927.75	18,998.98	10.16
TOTAL GENERAL PASIVO	753,138.85	495,533.87	257,604.98	51.99
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	720.00	720.00	-	-
Aportes futuras capitalizaciones	86,905.50	86,905.50	-	-
Reserva Legal	105.84	105.84	-	-
Reserva de Capital	449,206.16	449,206.16	-	-
Pérdidas de ejercicios anteriores		9,524.93	-9,524.93	-100.00
Utilidad ejercicios anteriores	691.36		691.36	100.00
Utilidad del Ejercicio	7,748.39	10,216.29	-2,467.90	-24.16
TOTAL PATRIMONIO	545,377.25	537,628.86	7,748.39	1.44
Total Pasivo+Patrimonio	1,298,516.10	1,033,162.73	265,353.37	25.68

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

Análisis de la Posición Financiera comparado con el Ejercicio inmediato anterior (2006)

- a) La relación Activo Corriente a Pasivo Corriente en el 2006 es de 2.61 y en el 2007 es de 2.24 veces, lo que significa que la empresa dispone de 2.24 dólares para pagar cada dólar de su Pasivo en el 2007. Siendo un índice aceptable ya que estamos en posibilidad de cubrir las deudas a corto plazo.

- b) El Activo Corriente del 2006 al 2007, se incrementa en el 74.95% y se da por los decrementos que se presentan en los rubros del disponible, exigible y del realizable. El Activo Total de un año para el otro se incrementa en el 25.68%, dándose esto por los incrementos que sufren los rubros del disponible, exigible y realizable; y, en términos monetarios es de US \$ 265.353.37 dólares.

- c) En el Pasivo Corriente se ve claramente que existe un incremento del 103.70%, en relación con el año anterior, cuyo valor al 31 de Diciembre del 2007 es de US \$ 276.467.04 dólares.

- d) En el grupo del Capital y Patrimonio tenemos como resultado una disminución del 24.16%, puesto que las que las utilidades de ejercicios anteriores son superiores a las obtenidas en el presente ejercicio económico.

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2007, COMPARADO CON EL EJERCICIO DEL 2006

<u>Capital Social</u>		720.00
Saldo al 31/dic/2006	720.00	
(+) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>		86.905.50
Saldo al 31/dic/2006	86.905.50	
(+) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Reserva legal</u>		105.84
Saldo al 31/dic/2006	105.84	
(+) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Reserva de Capital</u>		449.206.16
Saldo al 31/dic/2006	449.206.16	
(-) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Pérdidas de Ejercicios anteriores</u>		0.00
Saldo al 31/dic/2006	9.524.93	
(-) Incrementos año 2007	<u>9.524.93</u>	
<u>Utilidades de Ejercicios anteriores</u>		691.36
Saldo al 31/dic/2006	0.00	
(-) Incrementos año 2007	<u>691.36</u>	
<u>Utilidad del Ejercicio</u>		7.748.39
Saldo al 31/dic/2006	10.216.29	
(-) Decrementos año 2007	<u>2.467.90</u>	
Total Patrimonio al 31/diciembre/2007		<u>545.377.25</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio Económico del 2007

1) Antecedentes: INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA., se constituye el 11 de Marzo de 1986, con un capital de S/. 150.000 Sucres (6 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria sexta del 11 de Marzo de 1986 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 55 del 11 de Marzo de 1986. Actualmente el Capital Social es de US \$ 720.00 dólares

2) Políticas Contables: A continuación se resumen las políticas contables seguidas por INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA., en la preparación de sus Estados Financieros sobre la base de acumulación, conforme a Normas Ecuatorianas de contabilidad de general aceptación.

Bases para la presentación de los Estados Financieros.

La Empresa presenta sus estados financieros de conformidad con lo que se establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en Moneda de curso legal que por disposiciones del Gobierno Nacional, ya no es el Sucre sino el Dólar.

a) *Valuación de Inventarios*

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 7 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

b) *Propiedad, planta y Equipo*

Estos activos están presentados de igual manera considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 12 “Propiedades, Planta y Equipo”.

La Depreciación de estos activos es calculada sobre los valores originales más los efectos de los ajustes por conversión sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos de conformidad con la NEC N° 13.

3) ACTIVO:

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo que establece en la NEC N° 1.

3.1.- CORRIENTE:

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo (Caja y Bancos) que dispone la Empresa al final del Ejercicio. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por

cobrar a los clientes, y anticipos a proveedores y en el Subgrupo Realizable tenemos la cuenta de Inventarios, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

Disponible	18.911.60
Exigible	503.557.11
Realizable	<u>96.408.14</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	618.876.85

=====

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre del 2007, presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del **ACTIVO DISPONIBLE** tenemos las siguientes cuentas:

Caja	892.49
Banco del Austro	11.126.94
Banco de Guayaquil	0.54
Banco Internacional	<u>8.891.63</u>
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	<u>18.911.60</u>

La cuenta **ACTIVO EXIGIBLE** esta conformada por las siguientes cuentas:

CLIENTES	107.555.06
RECLAMOS A TERCEROS	2.000.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	263.868.45
ANTICIPOS Y PREST. EMPLEADOS	2.756.75
FONDO DE GARANTIA POR COBRAR	3.384.53
IMPUESTOS RETENIDOS	1.854.77

PRESTAMOS A SOCIOS	118.812.78
PRESTAMOS A TERCEROS	<u>3.324.77</u>
TOTAL EXIGIBLE	<u>503.557.11</u>

El **ACTIVO REALIZABLE** esta conformado por obras en proceso cuyo valor al 31 de Diciembre del 2007 es de US \$ 66.195.76 dólares y por obras terminadas de US \$ 30.212.38 dólares

3.2.- ACTIVO NO CORRIENTE:

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo no depreciable y depreciables, conformado por los Activos Fijos y el Activo Diferido de acuerdo a la siguiente demostración:

CUENTAS		VALOR	%
FIJO			679,639.25
<u>NO DEPRECIABLES</u>		35,000.00	
TERRNOS	35,000.00		
<u>DEPRECIABLES</u>		644,639.25	
EDIFICIOS	250,000.00	239,324.32	5%
(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	10,675.68		
MAQUINARIA Y EQUIPO CAMINERO	509,601.00	454,533.44	20%
(-) DEP. ACUM. MAQ. Y EQ. CAMINERO	55,067.56		
MUEBLES Y ENSERES	2,918.00	2,575.61	10%
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	342.39		
EQUIPO DE OFICINA	4,762.88	3,271.80	10%
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	1,491.08		
VEHICULOS	172,501.83	135,957.39	20%
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	36,544.44		
COFRES DE VEREDA	800.00	698.38	10%
(-) DEP. ACUM. COFRES DE VEREDA	101.62		
EQUIPO DE COMPUTACION	3,452.79	2,230.31	33%
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUT.	1,222.48		
MAQUINARIA MENOR	38,662.67	24,022.05	10%
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA MENOR	14,640.62		
DEPRECIACIONES NO CLASIFICADAS		- 217,974.05	

4) PASIVO:

El grupo del Pasivo de igual manera se clasifica de acuerdo a lo que se establece en la NEC N° 1.

4.1.- CORRIENTE:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2007

CUENTAS	VALOR
PROVEEDORES	45,510.15
APORTES IESS POR PAGAR	16,223.37
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	114,362.75
IMPUESTOS POR PAGAR	20,610.25
IVA VENTAS	4,205.04
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	827.02
NOMINA POR PAGAR	2,122.78
PROV. BENEFICIOS SOCIALES	22,273.38
PARTICIPACION, DIVIDENDOS Y UTILIDADES	8,362.30
ACREEDORES VARIOS	41,970.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	276,467.04

PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Las Obligaciones Bancarias corresponden a Préstamos efectuados por el Banco Bolivariano, el primero con vencimiento el 13 de Enero del 2009 a una tasa del 11% de interés (operación 0400008229), y el segundo con vencimiento el 25 de Febrero del 2009 a una tasa del 14.51% de interés (operación 0400009482).

4.2.- NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2007:

ACREDORES VARIOS	244.271.08
PRESTAMOS SOCIOS	<u>26.474.00</u>
TOTAL NO CORRIENTE	<u>270.745.08</u>

4.3.- PASIVO DIFERIDO:

Corresponden a los anticipos de clientes por un monto al 31 de Diciembre de US \$ 205.926.73 dólares, que se encuentra debidamente desglosados en el balance general.

5) CAPITAL Y PATRIMONIO:

Dentro de este rubro tenemos a las siguientes cuentas, las misma que han sido clasificadas de acuerdo con la establece la NEC Nª 1.

Capital social	720.00
Aportes para futuras capitalizaciones	86.905.50
Reserva legal	105.84
Reserva de Capital	449.206.16
Utilidades de Ejercicios anteriores	691.36
Utilidad del ejercicio	<u>7.748.39</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>545.377.25</u>

6) ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

FUENTES CAPITAL DE TRABAJO

Utilidades de ejercicios anteriores	691.36	
Pérdidas de ejercicios anteriores	9,524.93	
Pasivo no corriente	97,860.01	
Pasivo diferido	<u>18,998.98</u>	127,075.28

USOS CAPITAL DE TRABAJO

Activo fijo depreciable	222.39	
Utilidades del ejercicio	<u>2,467.90</u>	2,690.29

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		<u><u>124,384.99</u></u>
-------------------------------------	--	--------------------------

MODIFICACION DE CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS

Disponible	9,121.18	
Exigible	237,059.48	
Realizable	<u>18,950.32</u>	265,130.98

DISMINUCIONES

Pasivo Corriente	<u>140,745.99</u>	140,745.99
------------------	-------------------	------------

AUMENTOS CAPITAL DE TRABAJO		<u><u>124,384.99</u></u>
------------------------------------	--	--------------------------

7) FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2007			
Disponible al 31-XII-2007			9,790.42
FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO			
Pérdidas de ejerc. Anteriores	9,524.93		
Utilidad de ejerc. Anteriores	691.36		
		10,216.29	
VARIACIONES DE ACTIVOS			
Exigible	(237,059.48)		
Realizable	(18,950.32)		
Fijo depreciable	(222.39)		
		(256,232.19)	
FONDOS PROVENIENTES DE OPER.			
		(246,015.90)	
VARIACIONES EN PASIVOS			
Pasivo Corriente	140,745.99		
Pasivo no Corriente	97,860.01		
Diferido	18,998.98	257,604.98	
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO			
Utilidades del ejercicio	(2,467.90)		
		(2,467.90)	
TOTAL FUENTES			9,121.18
SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2007			18,911.60

10) CONCLUSIONES:

- a) El Departamento de Contabilidad no debe descuidar en estar debidamente preparado en las Leyes conexas a la Contabilidad, como la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías y otras afines, con el único fin de dar cabal cumplimiento a las disposiciones legales pertinentes, de esta manera se evitará el pago de multas e intereses.

- b) En la Contabilidad del Ejercicio del año 2008 debemos aplicar de igual manera las N.E.C., Normas Ecuatorianas de Contabilidad, puestas en vigencia en nuestro país desde el 5 de Octubre 1999, según resolución FNCE 07/08/99 y publicada en el Registro Oficial No 291, con carácter de Suplemento.

**INFORME PARA EL SERVICIO
DE RENTAS INTERNAS**

| | |

INFORME PARA LA DIRECCION DEL SERVICIO DE RENTAS REGIONAL DEL AUSTRO

En mi calidad de Auditor externo Independiente R.N.A.E No 266, he intervenido los Estados Financieros básicos de la a responsabilidad de estos informes pertenece a la Administración de la Empresa. Los registros contables se originan en las operaciones de la Compañía con cuyos resúmenes se han preparado los estados financieros, tanto en los registros como en la elaboración del citado informe, se han aplicado las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, también se verifica que se han observado fielmente las disposiciones emanadas por la Ley de Régimen Tributario Interno, sus reformas y sus reglamentos. Los Estados Financieros conjuntamente con sus anexos están sujetos a la revisión por parte de las autoridades del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se detalla toda la información requerida por el Servicio de Rentas Internas, la misma que fue entregada por el Departamento de Contabilidad de la Empresa

**INFORME DE CUMPLIMIENTO
DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS**

**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS DE INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.
AÑO 2007**

Cuenca, 28 de Julio del 2008

A los señores Socios y Directores:

DE INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado los estados financieros de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 y, con fecha 28 de Julio del 2008, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria 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 sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2007 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 (Anexo 13) 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 (Anexo 13);
- 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, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 13);
- Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligado a realizar **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, de conformidad con las disposiciones legales.

4. El cumplimiento por parte de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.

5. Nuestra auditoria 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 a 13 preparados por la Administración de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Registro Oficial 252 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 nuestro examen de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Registro Oficial 252 del 17 de Abril del 2006, informamos que existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales no se han detectado 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 (ver Anexo 13). 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.

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los socios y de la Administración de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. 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.

atentamente,



**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529**

**CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente**

N° RNAE: 266

FNCE: 10887

RUC: 1400059158001

ANEXO 1

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2007

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0190099482001

1.2 Domicilio Tributario: CORNELIO VINTIMILLA 1-05

1.2.1 Explicación de los cambios de domicilio tributario en el período auditado:

NO EXISTE CAMBIOS

1.3 Apellidos, Nombres y No de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal

CRISTOBAL JAVIER CALDERON LOPEZ

C.I. 010194709-1

1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe
28 de Marzo del 2008 (Período 2 años)

1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía:

COBOS SALAZAR JORGE EDUARDO

C.I. 010106131-5

1.6 Actividad Económica Principal:

CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES Y VIAJES

1.7 Actividad Económica Secundaria

NO EXISTE

1.8. Obligación de realizar ajuste 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 visto en la columna correspondiente, en caso de aplicar)¹:

¹ Artículo 33 de la Ley de Compañías.

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

- 1.10. Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.10.1), en donde se establezca el total de acciones o participaciones de la compañía, el número de acciones o participaciones y el porcentaje de acciones o participaciones que cada accionista o socio haya tenido, el nombre del titular de las acciones o participaciones especificando: el número de cédula de ciudadanía, Registro Único de Contribuyentes o pasaporte, su nacionalidad y si la empresa mantiene actividades comerciales con los accionistas.³

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

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

- 1.13. Detalle de las compañías relacionadas (locales y extranjeras) con las que se efectuaron operaciones o transacciones durante el ejercicio analizado (Art. 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas), donde se incluya la siguiente información:

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA					
Compañías Relacionadas					
Razón Social	Número de identificación tributaria	Naturaleza de la Relación ⁹	País de Residencia Fiscal	Monto total de las transacciones efectuadas entre relacionadas (USD)	Número de Transacciones efectuadas entre relacionadas
Total de operaciones con partes relacionadas locales					
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior					
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					

- 1.14. Detalle de Operaciones con partes relacionadas

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA	
Operaciones con partes relacionadas	
Año Fiscal 2007	
Descripción	Monto ¹⁰ USD
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.	
Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.	

⁹ Se deberá registrar en este campo el tipo de relación por: administración, control, capital o comercial. En caso de tener más de un tipo de relación incluir la más relevante.

¹⁰ En cada caso se incluirá el total de las transacciones por su naturaleza, considerando en un solo casillero el valor de la transacción sin incluir las cuentas que por el principio de partida doble se generan al registrar la operación contablemente. **Por ejemplo:** en el caso de importaciones de materia prima se deberá utilizar el casillero de "Operaciones de activo con partes relacionadas del exterior", puesto que constituyen parte del inventario, sin considerar la contraparte que podría ser una cuenta de pasivo (cuentas por pagar), en el caso de recibir un préstamo se lo incluirá dentro de operaciones de pasivos, si se realiza una exportación se incluirá únicamente dentro de operaciones de ingreso y si se realizan pagos que por cualquier concepto se constituyan en gastos para la empresa se los incluirá como operaciones de egreso.

1.15. Detalle de servicios contratados en el Exterior:

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA					
Contratación de Servicios en el Exterior					
Año Fiscal 2007					
Prestataria del Servicio (Razón Social)	País	Monto del Servicio USD	¿Realizó la retención? SI/NO	Porcentaje de Retención	Motivo por el cual no realizó la retención o el porcentaje de retención es menor al establecido en la normativa legal (De ser el caso) ¹¹

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

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA				
Ingresos recibidos por actividades en el exterior diferentes de exportaciones de bienes				
Año Fiscal 2007				
País en el cual obtuvo ingresos	Motivo por el cual se generó el ingreso	Monto USD	Porcentaje de Retención realizada en el país fuente	Observaciones

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).

NO EXISTE

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

¹¹ 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.

INMOBILIARIA INMOCAVAS CIA LTDA
 GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES CON CRÉDITOS EXTERNOS
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

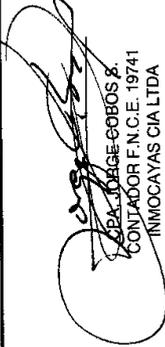
Ubicación Origen		Fecha de las Operaciones		Registro No.	Tasa de Interés %	Plazo (meses)	Destino del Crédito (c)	Moneda	Monto del Crédito	Origenaria o Necesaria (d)	Tipo de cambio a la fecha de Registro Contable (e)	Saldo Inicial del Capital (f)	Saldo Capital al 31/02/2007 (g)	Pagos o Abonos por intereses (h)	Costo Financiero del Año (i)	No. Cuenta Contable Pasivo (j)	Cuentas de la declaración (pasivo) (k)	No. Cuenta Contable Gasto (l)	Cuentas de la declaración (gasto) (m)
		Ciudad	País																
Resom Social Prestamista												0.00	0.00						0.00

[Handwritten Signature]
 CRISTOBAL JAVIER CALDERON
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCAVAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS 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 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 2 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 2007 reconocidos por la Administración Tributaria (a)							
Año Anticipo {1}	Cuadro Relacionado	Saldo al Inicio del año 2007 {2}	Valor Compensado {3}	Saldo {4} = {2}-{3}	Número de Trámite (b)	Casillero de la Declaración (c)	No. Cuenta Contable
2004				0.00			
2005				0.00			
2006				0.00			
CUADRO NO. 8				0.00			


 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA


 CPA JORGE GOBOS S.
 CONTADOR F.N.C.E. 19741
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
 CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS.
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 4
 VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)													0.00
IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	118.80	82.37	218.14	44.84	517.71	529.21	619.83	660.60	655.74	776.34	1,520.35	2,204.40	7,948.33
IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)	118.80	82.37	218.14	44.84	517.71	529.21	619.83	660.60	655.74	776.34	1,520.35	2,204.40	7,948.33
Total de retenciones según libros													

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero 898) (a)	118.80	82.37	218.14	44.84	517.71	529.21	619.83	660.60	655.74	776.34	1,520.35	2,204.40	7,948.33
Diferencia (Ver Nota General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de retenciones según libros	118.80	82.37	218.14	44.84	517.71	529.21	619.83	660.60	655.74	776.34	1,520.35	2,204.40	7,948.33

Cristóbal Javier Calderón
 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA

Georgina Cobos
 GEORGINA COBOS S.
 COMPAÑOR F.N.C.E. 19741
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOGAYAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS (a)
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

CUADRO No. 5
VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
PRIMER SEMESTRE (a.1)													
Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)													0.00
Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	394.66	524.43	565.69	397.68	586.14	384.02							2,862.82
Retenciones en la fuente 5% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)													0.00
Retenciones en la fuente 5% Otros (por pagar SRI)	49.50	24.20	15.00	15.00	15.00	15.00							133.70
Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI)													0.00
Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)		5.90				2.12							8.02
SEGUNDO SEMESTRE (a.2)													
Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)													0.00
Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)							240.77	204.63					445.40
Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)						1,061.48	547.57	437.29	2,754.63	1,018.40	1,690.17		7,509.54
Retenciones en la fuente 5% (por pagar SRI)						38.32	162.65	92.98	71.20	68.08			470.08
Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)													0.00
Retenciones en la fuente por pagos al exterior													0.00
Total según libros	444.16	548.63	580.69	418.78	601.14	411.14	1,340.57	914.85	530.27	2,825.83	1,086.48	1,727.02	11,429.56

CUADRO No. 6
CONCILIACIÓN 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 (castillero No. 499 de la declaración) (c)	444.16	548.63	580.69	418.78	601.14	411.14	1,340.57	914.85	530.27	2,825.83	1,086.48	1,727.02	11,429.56
Diferencia (Ver Nota General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de retenciones según libros	444.16	548.63	580.69	418.78	601.14	411.14	1,340.57	914.85	530.27	2,825.83	1,086.48	1,727.02	11,429.56

Cristóbal Javier Calderón
CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
REPRESENTANTE LEGAL
INMOGAYAS CIA LTDA

[Signature]
CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
REPRESENTANTE LEGAL
INMOGAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCAJAS CIA LTDA
 RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 7

(Página 1 de 1)

CUADRO No. 7 CONCLICACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS																
CODIGOS:																
1. Tabacos Rubios 3. Cervezas 5. Alcohol 7. Bienes Suministros																
2. Tabacos Negros 4. Bebidas gaseosas 6. Vinhos < 3.5 toneladas 8. Telecomunicaciones																
SEGUN DECLARACION DE ICE																
Código (d) Casillero	Base Imponible Casillero 303	ICE a pagar Casillero 399	Total impuesto a pagar Casillero 802	Multas (a) Casillero 904	Ingresos (b) Casillero 903	Total Pagado Casillero 999	Fecha de declaración	Código Cta. Contable ICE por pagar	Ventas grevadas con ICE		Diferencia (Ver Nota General) (9)-(7)	Multas por pagar (8)	Diferencia (Ver Nota General) (9)-(2)	Ingresos por pagar (10)	Diferencia (Ver Nota General) (9)-(1)	
									Unidad (f)	Valor						
ENERO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FEBRERO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MARZO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ABRIL																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAYO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUNIO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JULIO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGOSTO																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OCTUBRE																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NOVIEMBRE																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE																
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCAJAS CIA LTDA


 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCAJAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)
Año fiscal 2007
(En US Dolares)

ANEXO B
(Página 1 de 8)

CUADRO No. 8 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	Descripción	Castillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cla- (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL					
Más/	otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				22,984.65
Menos/	otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				0.00
					0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL					
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					
		803		CUADRO No. 12	<u>3,447.70</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL					
Menos:		801 o 802			22,984.65
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		811		CUADRO No. 13	0.00
Ingresos Exentos		803		CUADRO No. 12	3,447.70
100% Dividendos Percibidos en Efectivo Exentos		804		CUADRO No. 9	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)		805		CUADRO No. 9	0.00
Otras deducciones (b)		812			0.00
Ingresos no gravados ocasionados por contraprestación entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tomense 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:		806		CUADRO No. 10	27,617.26
Gastos no deducibles en el país		807		CUADRO No. 10	0.00
Gastos no deducibles en el extranjero		808			0.00
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos		809			0.00
15% Participación de trabajadores en Dividendos Percibidos		810			0.00
15% Participación de trabajadores en Otras Rentas Exentas					0.00
Gastos no deducibles ocasionados por contraprestación entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tomense en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).					0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE					
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 37 y 38 del LRTI)					
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 37 y 38 del LRTI)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
		817		CUADRO No. 16	<u>47,154.21</u>
		816		CUADRO No. 18.1	0.00
		818			<u>11,788.55</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
Menos:		818			11,788.55
Anticipos de Impuesto a la Renta (pagado)		819			0.00
Retenciones por Dividendos Anticipados (Art. 100 LRTI)		821			0.00
Retenciones en la fuente del año		820		CUADRO No. 11	12,381.81
Crédito Tributario por leyes especiales (c)		823		CUADRO No. 2	0.00
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 65 LRTI)					0.00
Impuesto a la Renta pagado en el exterior que no sujeta el valor de impuesto atribuible a dichos ingresos en el Ecuador (Art. 49 LRTI)					0.00
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR					
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE					
		889			<u>0.00</u>
		890			<u>953.26</u>

CRISTOBAL JAVIER CALDERON
CRISTOBAL JAVIER CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL
INMOCCAYAS CIA LTDA

CRISTOBAL JAVIER CALDERON
CRISTOBAL JAVIER CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL
INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 9
DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

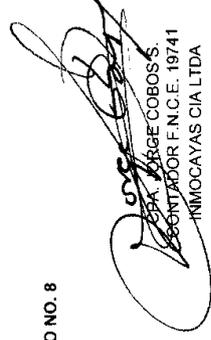
Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cia. (a)
Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI).				0.00
Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI).				0.00
Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 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. 15 RLRTI).				0.00
Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6; Art. 84 de RLRTI).				0.00
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 19 RLRTI).				0.00
Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegria (Art. 9 LRTI, numeral 10).				0.00
Viáticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciben los empleados del sector privado, siempre que se encuentren debidamente soportados (Art. 9 LRTI, numeral 11; Art. 18 RLRTI).				0.00
Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12).				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. 14 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. 55 RLRTI).				0.00
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).				0.00
Otros (detallar)				0.00

CUADRO NO. 8

TOTAL INGRESOS EXENTOS

0.00


 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA


 SH. JORGE COBOS S.
 CONTADOR F.N.C.E. 19741
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCAVAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

ANEXO 8

Año fiscal 2007
En US Dólares

(Página 3 de 8)

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 Cta. (a)
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 y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3).					0.00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3).					0.00
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 RLRTI).					0.00
Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI)					0.00
Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14).					0.00
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, primer numeral siguiente al 17).					0.00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por concepto de importaciones, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central, siempre que no estén sujetos a retención en la fuente (Art. 13 LRTI).					0.00
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 26 RLRTI num. 8).					0.00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación (Art. 13 LRTI, numeral 4).					0.00
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal b).					0.00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d).					0.00
Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11).	CUADRO No. 14				0.00
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 22 RLRTI, numeral 6).					0.00
Gastos personales del contribuyente (Art. 26 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. 26 num. 2 RLRTI)					0.00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal a, Art. 26 num 3 RLRTI).					0.00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 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. 26 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. 22 RLRTI, numeral 4).					0.00
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 26 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. 26 RLRTI numeral 6)					0.00
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 26 RLRTI numeral 7).					0.00
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de habérselas constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9).					0.00
Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 21, Numeral 6, literal f del RLRTI).					0.00
Otros Gasto No Deducibles (detallar):					
			61104001	Retenciones asumidas	9.272.60
			61104002	Intereses y multas	1.036.00
			61104003	Sueldos y salarios	10.000.14
			61104004	Componente Salarial	469.12
			61104005	Aportes patronales IESS	1.069.20
			61104009	Fondos de reserva	799.09
			61104010	IECE y SECAP	95.88
			61104011	Sueldos	4.491.24
			61104012	Componente Salarial	384.00
Gastos no sustentados					0.00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO NO. 8

27.617.26


CRISTOBAL JAVIER CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL
INMOCAVAS CIA LTDA


CPA JORGE COBOS S.
CONTADOR P. N. C. E. 19741
INMOCAVAS CIA LTDA

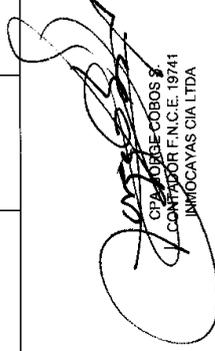
INMOBILIARIA INMOYAYAS CIA LTDA
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 8
 (Página 4 de 8)

CUADRO No. 11
DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES (TRATAMIENTOS ESPECIALES A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE)
(EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES)

OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a)	Cuadro relacionado	Valor Crédito Tributario o Exoneración por Leyes Especiales Casillero 823 (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal	Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #
Total	CUADRO NO. 8	0.00						


 CRISTOBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOYAYAS CIA LTDA


 JORGE COBOS
 CONTADOR F.N.C.E. 19741
 INMOYAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

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

Detalle	Número de Casillero	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Utilidad contable				22,984.66
(1) 15% de participación a trabajadores (a)			CUADRO NO. 8	3,447.70
Utilidad después de participaciones				19,536.95
(2) Ingresos eventos				0.00
(3) Otras deducciones				0.00
(4) Gastos no deducibles				27,617.26
(5) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)				0.00
Base de Cálculo para la amortización				47,154.21
Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%)				11,788.55

CUADRO No. 13
DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (C)
Al 31 de diciembre de 2007

Detalle	Vigencia	Valor Histórico (1)	Amortización Año 2002 (2)	Amortización Año 2003 (3)	Amortización Año 2004 (4)	Amortización Año 2005 (5)	Amortización Año 2006 (6)	Cuadro Relacionado	Amortización Año 2007 (7)	Amortización Acumulada (8) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	Saldo no amortizado a Diciembre 31, 2007 (1)-(8)
Pérdida 2002 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2003 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2008	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2004 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2005 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2006 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Según Declaración de Impuesto a la Renta			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CUADRO NO. 8	0.00	0.00	0.00

CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA

CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

ANEXO 8
(Página 6 de 8)

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

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración			96,132.82
Total Gastos de Ventas			0.00
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			0.00
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			96,132.82
Porcentaje de deducción Máximo			2.00%
<u>Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)</u>			<u>1,922.66</u>
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta		CUADRO NO. 10	0.00
Gastos de Gestión no deducibles (b)			0.00
<u>Gastos de Gestión durante el ejercicio</u>			<u>0.00</u>
Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)			1,922.66
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			0.00
<u>Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta</u>			<u>0.00</u>


CRISTOBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA


JORGE COBOS S.
 CONTADOR F.N.C.E. 19741
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOYAYAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 8

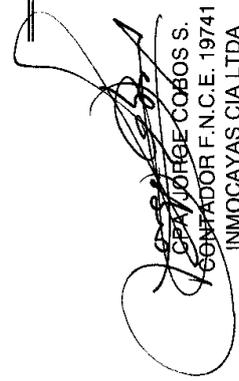
(Página 7 de 8)

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

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Ingresos Gravados:				
Total Ingresos	699			955,332.29
(-) Dividendos Percibidos en Efectivo	804			0.00
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas	805			0.00
<hr/>				
Total ingresos gravados				955,332.29
Porcentaje de deducción Máximo				3.00%
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				28,659.97
<hr/>				
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta				0.00
Gastos de viaje no deducibles (b)				0.00
Gastos de viaje durante el ejercicio				0.00
<hr/>				
Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)				28,659.97
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)				0.00
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta				0.00

CUADRO NO. 10


 CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOYAYAS CIA LTDA


 GONZADOR F.N.C.E. 19741
 INMOYAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOCCAYAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 8 de 8)

CUADRO No. 15.1
CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS (a)

Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía.	(b)			
		Costo de Ventas	Gastos Administrativos y de Ventas	Otros Gastos Operacionales	Otros Gastos no Operacionales
	COSTO DE VENTAS	811,820.75			
	GASTOS DE ADMINISL. Y VENTAS		96,132.82		
	GASTOS NO OPERACIONALES				24,394.07
	TOTAL	811,820.75	96,132.82	0.00	24,394.07


CRISTÓBAL JAVIER CALDERÓN
 REPRESENTANTE LEGAL
 INMOCCAYAS CIA LTDA


 CPA JORGE COBOS S.
 CONTADOR F.N.C.E. 19741
 INMOCCAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOYAYAS CIA LTDA
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 16 CÁLCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
Fecha de Vencimiento:			
Concepto	Castillero de la declaración de Renta del año 2006 (b)		Valor según declaración
	Sociedades (formulario 101)	Sociedades (formulario 101)	
Utilidad Gravable (Base Imponible)	814	17,627.14	47,154.21
(-) Gastos No deducibles / pas	806		
(-) Gastos No deducibles / exterior	807		
(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	808		
Utilidad Líquida del Ejercicio	CUADRO No. 17 - AÑO 2006	17,627.14	CUADRO No. 17 - AÑO 2007
			47,154.21

Concepto	AÑO 2006				AÑO 2007				
	Cuadro Relacionado	Utilidad líquida	% de Reserva Legal (c)	Utilidad Gravable (Base Imponible)	Valor Máximo a Reinvertir	Cuadro Relacionado	Utilidad líquida	% de Reserva Legal (c)	Utilidad Gravable (Base Imponible)
Reinversión máxima	CUADRO No. 16 - AÑO 2006	17,627.14	5.00	17,627.14	13,877.72	CUADRO No. 16 - AÑO 2007	47,154.21	5.00	47,154.21
									37,124.17

CUADRO No. 17 DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR					
Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):					
Concepto	Impuesto 2006		Impuesto 2007		Según Declaración
	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	Castillero de la declaración de Renta del año 2006	
Reinversión	0.00	15.00%	0.00	816	0.00
No Reinversión	17,627.14	25.00%	4,406.79	817	4,406.79
Total Impuesto Causado			4,406.79	818	4,406.79
					CUADROS NO. 19

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2007					
Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):					
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Impuesto 2007		Según Declaración
			Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	
Reinversión	CUADRO NO. 8	0.00	15.00%	0.00	816
No Reinversión	CUADRO NO. 8	47,154.21	25.00%	11,788.55	817
Total Impuesto Causado		47,154.21		11,788.55	818
					CUADROS NO. 19
					11,788.55

INMOBILIARIA INMOYAYAS CIA LTDA
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

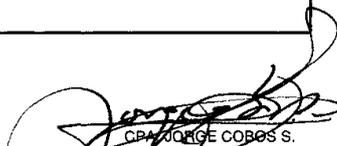
(Página 2 de 2)

CUADRO No. 19				
CÁLCULO DE LA RESERVA LEGAL				
Concepto	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2006	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2007
Utilidad Líquida	CUADRO No. 16 - Año 2006	17,627.14	CUADRO No. 16 - Año 2007	47,154.21
(-) Impuesto a la Renta Causado	CUADRO No. 18	4,406.79	CUADRO No. 18.1	11,788.55
Base de Cálculo Reserva Legal		13,220.36		35,365.66
% Reserva Legal		5.00%		5.00%
Reserva Legal		661.02		1,768.28

CUADRO No. 19,1		
CAPITAL Y RESERVA LEGAL		
Concepto	Al 31 de diciembre de 2006	Al 31 de diciembre de 2007
Capital social (1)	720.00	720.00
Reserva Legal (2)	105.84	105.84
% de Reserva Legal (2 dividido para 1)	14.70%	14.70%

CUADRO No. 20		
REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)		
Concepto	Fecha de Inscripción año 2006	No. Registro Oficial y fecha de publicación
Escritura Pública Registro Mercantil		


CRISTOBAL JAVIER CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL
INMOYAYAS CIA LTDA


CPA JORGE COBOS S.
CONTADOR F.N.C.E. 19741
INMOYAYAS CIA LTDA

INMOBILIARIA INMOYAS CIA LTDA
DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)
 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES
 FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N°

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO
 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC
 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN
 203 EXPEDIENTE

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)

ORIGINAL SUSTITUTIVA NO. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Designación de Impuesto a la Renta (a)	Código de la Cuenta Contable Análoga por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor	
ESTADO DE SITUACIÓN					
300 ACTIVO					
310 ACTIVO CORRIENTE					
Caja/Bancos	Caja/Bancos	311		18,911.60	
				TOTAL	18,911.60
	Inversiones Financieras Temporales	Inversiones Financieras Temporales	313		0.00
					TOTAL
	Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes no Relacionados	Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes no Relacionados	319		109,555.06
					TOTAL
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(-) Provisión Cuentas Incobrables	317		0.00
					TOTAL
	Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes Relacionados	Ctas. y Doc. por Cobrar Clientes Relacionados	319		121,569.53
					TOTAL
Otras Cuentas por Cobrar	Otras Cuentas por Cobrar	321		270,577.75	
				TOTAL	270,577.75
Credito Imbentario a Favor de la Empresa (IVA)	Credito Imbentario a Favor de la Empresa (IVA)	323		1,261.52	
				TOTAL	1,261.52
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta Arz. Ant)	Credito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta Arz. Ant)	324		593.25	
				TOTAL	593.25
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta Arz. Cte)	Credito Tributario a Favor de la Empresa (I. Renta Arz. Cte)	325		0.00	
				TOTAL	0.00
Inventario de Materia Prima	Inventario de Materia Prima	326		0.00	
				TOTAL	0.00
Inventario de Productos en Proceso	Inventario de Productos en Proceso	327		66,195.76	
				TOTAL	66,195.76
Inventario de Suministros y Materiales	Inventario de Suministros y Materiales	328		0.00	
				TOTAL	0.00
Inventario de Prod. Term. y Mercad. en Almacén	Inventario de Prod. Term. y Mercad. en Almacén	329		30,212.36	
				TOTAL	30,212.36
Mercaderías en Tránsito	Mercaderías en Tránsito	330		0.00	
				TOTAL	0.00
Inventario de Plastos, Herramientas y Accesorios	Inventario de Plastos, Herramientas y Accesorios	331		0.00	
				TOTAL	0.00
Seguros Pagados por Anticipo	Seguros Pagados por Anticipo	332		0.00	
				TOTAL	0.00
Arrendos Pagados por Anticipo	Arrendos Pagados por Anticipo	333		0.00	
				TOTAL	0.00
Dividendos Pagados por Anticipo	Dividendos Pagados por Anticipo	334		0.00	
				TOTAL	0.00
Otros Activos Corrientes	Otros Activos Corrientes	335		0.00	
				TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			TOTAL ACTIVO CORRIENTE	848,876.85	
340 ACTIVO FIJO					
ACTIVO FIJO TANGIBLE					
Terrenos	Terrenos	341		35,000.00	
				TOTAL	35,000.00
Edificios	Edificios	342		250,000.00	
				TOTAL	250,000.00

Nombre del Cargo	Código del Formulario 101 Designación de Ingresos y Gastos (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la CIA. (d)	Valor
			TOTAL	250,000.00
HERRAMIENTAS	342		TOTAL	0.00
INSTALACIONES	344		TOTAL	0.00
MUEBLES Y ENSERES	346		TOTAL	2,918.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	348		TOTAL	2,918.00
NAVES, AERONAVES, BARCOZAS Y SIMILARES	347		TOTAL	39,462.67
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	349		TOTAL	0.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO LAMINADO MOVIL	351		TOTAL	3,452.79
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	353		TOTAL	682,102.83
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	355		TOTAL	682,102.83
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACEFADA DE VEHICULOS, EQUIPO TRANSPORTE Y EQUIPO	357		TOTAL	4,762.89
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	356		TOTAL	4,762.89
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			TOTAL	-338,059.92
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	359		TOTAL	338,059.92
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363		TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	359		TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	358		TOTAL	679,639.25
EN OTROS ACTIVOS			TOTAL	0.00
ACTIVO DIFERIDO			TOTAL	0.00
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSOLIDACION	371		TOTAL	0.00
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373		TOTAL	0.00
SALDO LIQUIDADOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (Declaraciones año 2014)	375		TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377		TOTAL	0.00
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	379		TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	375		TOTAL	0.00
ACTIVOS LARGO PLAZO			TOTAL	0.00
CLIENTES Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381	TOTAL	0.00
	CLIENTES NO RELACIONADOS	383	TOTAL	0.00
	OTROS	385	TOTAL	0.00
(1) PREVISIONES INCOBRABLES	387		TOTAL	0.00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	391	TOTAL	0.00
	OTRAS	393	TOTAL	0.00
OTROS GASTOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO	395		TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS	397		TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	387		TOTAL	0.00
ACTIVOS CIRCULANTES (Patrimonio)	399		TOTAL	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	399		TOTAL DE ACTIVO	1,298,518.10
400 PASIVO				
410 PASIVO CORRIENTE				
DEBITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROFESIONALES	LOCALES	411	TOTAL	87,480.15
	DEL EXTERIOR	413	TOTAL	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415	TOTAL	114,362.75
	DEL EXTERIOR	417	TOTAL	114,362.75
			TOTAL	0.00

Nombre del Cuentas		Código del Formulario 101 (Discriminación de Ingresos y la Rema) (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
PASIVO DE AJUSTES	LOCALES	419			0.00
				TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	421			0.00
				TOTAL	0.00
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	433			0.00
				TOTAL	0.00
	POR PAGAR DEL EJERCICIO	435			25,642.31
				TOTAL	25,642.31
	CON EL IESS	437			16,223.37
				TOTAL	16,223.37
	CON EMPLEADOS	438			2,122.78
			TOTAL	2,122.78	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	439			8,362.30	
			TOTAL	8,362.30	
TIANNE LINDA CASA MATRIZ Y SUJURISALLS (UEL EXTERIOR)		450			
				TOTAL	0.00
PROVISIONES		461			22,273.38
				TOTAL	22,273.38
CRÉDITO A MUTUO		462			
				TOTAL	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		469		TOTAL PASIVO CORRIENTE	274,467.04
469 PASIVO LARGO PLAZO					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441			244,271.08
				TOTAL	244,271.08
	DEL EXTERIOR	443			0.00
				TOTAL	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445			0.00
				TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	447			0.00
				TOTAL	0.00
PASAJOS DE ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS	LOCALES	449			26,474.00
				TOTAL	26,474.00
	DEL EXTERIOR	451			0.00
				TOTAL	0.00
TIANNE FRENTA TF CASA MATRIZ Y SUJURISALLS		452			
				TOTAL	0.00
OBLIGACIONES EMITIDAS	ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	455			0.00
				TOTAL	0.00
	ADQUIRIDAS POR TERCEROS	457			0.00
				TOTAL	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		467			0.00
				TOTAL	0.00
PROVISIONES		469			0.00
				TOTAL	0.00
CRÉDITO A MUTUO		491			
				TOTAL	0.00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		499		TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	270,745.08
470 PASIVO DIFERIDO					
ANTICIPO CLIENTES		471			205,028.73
				TOTAL	205,028.73
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		475			0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL PASIVO DIFERIDO		479		TOTAL PASIVO DIFERIDO	205,028.73
480 OTROS PASIVOS					
INGRESOS ANTICIPADOS		481			0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS		489		TOTAL OTROS PASIVOS	0.00
PASIVOS CONTINGENTES (potenciales)		493			0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL DEL PASIVO	434+450+470+480	498		TOTAL DEL PASIVO	753,138.85
500 PATRIMONIO NETO					
CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL		501			720.00
				TOTAL	720.00
EL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		503			0.00
				TOTAL	0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505			86,905.50
				TOTAL	86,905.50
RESERVA LEGAL		507			105.84
				TOTAL	105.84
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		509			0.00
				TOTAL	0.00

Nombre del Campo	Código del Formulario 191 Designación de Ingresos y Gastos	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Resumen de la Cuenta Contable de la Cta. (d)	Valor
RESERVA DE CAPITAL	500			449,206.16
			TOTAL	449,206.16
RESERVA POR VALUACIÓN DONACIONES Y OTRAS	512			0.00
			TOTAL	0.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	613			691.36
			TOTAL	691.36
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	616			0.00
			TOTAL	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Reservas de Participaciones, Impuestos y Reservas)	617			7,748.39
			TOTAL	7,748.39
PERDIDA DEL EJERCICIO	618			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL PATRIMONIO NETO	998		TOTAL PATRIMONIO NETO	545,377.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	999-199		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,289,516.10

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS				
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	601			784,068.74
			TOTAL	784,068.74
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 6%	602			156,860.53
			TOTAL	156,860.53
EXPORTACIONES NETAS	603			0.00
			TOTAL	0.00
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604			0.00
			TOTAL	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605			0.00
			TOTAL	0.00
OTRAS RENTAS	606			14,403.02
			TOTAL	14,403.02
TRUQUEACIÓN PERCEPCIÓN DE ALLS	607			0.00
			TOTAL	0.00
OTRAS RENTAS LENTAS	608			0.00
			TOTAL	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609			0.00
			TOTAL	0.00
INGRESOS POR EL FURFUMULO (informative)	610			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL INGRESOS	600		TOTAL INGRESOS	855,332.29
700 COSTOS Y GASTOS				
710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES				
INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711			75,842.61
			TOTAL	75,842.61
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712			0.00
			TOTAL	0.00
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715			0.00
			TOTAL	0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716			197,715.50
			TOTAL	197,715.50
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719			1,655.48
			TOTAL	1,655.48
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720			66,195.76
			TOTAL	66,195.76
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722			30,212.38
			TOTAL	30,212.38
VALOR DE INVENTARIOS	723			0.00
			TOTAL	0.00
GASTOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	724			21,809.10
			TOTAL	21,809.10
GASTOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725			0.00
			TOTAL	0.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	726			1,964.16
			TOTAL	1,964.16
BENEFICIOS SOCIALES E INDICACIONES	727			1,747.26
			TOTAL	1,747.26

Número del Concepto	Código del Estado de Resultados del Ejercicio de Ingresos y Gastos (a)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (b)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cie. (c)	Valor
			TOTAL	4,747.26
GASTO PROVISIÓN PARA JURISDICCION PATRONAL	728		TOTAL	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DE TAS A PERSONAS NATURALES	729		TOTAL	4,370.00
RENTAS DE ALQUILERES A OTROS INMUEBLES AUTONOMOS	730		TOTAL	100,548.37
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731		TOTAL	100,548.37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	732		TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733		TOTAL	69,344.73
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734		TOTAL	0.00
COMISION A SOCIEDADES	735		TOTAL	0.00
PREMIO DE PUBLICIDAD	736		TOTAL	527.73
COMBUSTIBLES	737		TOTAL	527.73
UTILIDADES	738		TOTAL	62,766.01
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739		TOTAL	26,104.88
ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740		TOTAL	0.00
RECURSOS Y CLASES RECURSOS (primas y comisiones)	741		TOTAL	13,993.62
SUMINISTROS Y MATERIAS	742		TOTAL	2,537.63
TRANSPORTE	743		TOTAL	289,384.83
GASTOS DE GASTOS (regalos a accionistas, trabajadores y clientes)	744		TOTAL	289,384.83
GASTOS DE VIAJE	745		TOTAL	0.00
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	746		TOTAL	14,893.07
IMPUESTOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD U FISCANAL	747		TOTAL	1,636.20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748		TOTAL	2,708.76
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	749		TOTAL	76,738.65
DEPRECIACION DE LA FLOTA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	750		TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES (INMUEBLES INTANGIBLES)	751		TOTAL	0.00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	752		TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753		TOTAL	0.00
			TOTAL	0.00
INGRESOS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	LOCAL	754	TOTAL	24,664.66
	AL EXTERIOR	755	TOTAL	24,664.66
			TOTAL	0.00
INGRESOS PROVENIENTES DE INVERSIONES	LOCAL	756	TOTAL	0.00
	AL EXTERIOR	757	TOTAL	0.00
			TOTAL	0.00
GASTOS A SER RECONOCIDOS	LOCAL	758	TOTAL	0.00
	EXTERIOR	759	TOTAL	0.00
			TOTAL	0.00
GASTOS PROVISIONES DEDUCIBLES	760		TOTAL	0.00
			TOTAL	0.00
	LOCAL	761	TOTAL	27,765.97

Nombre del Campo		Código del Elemento del Balance de Ingresos y la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asociada por el Campo (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
OTROS GASTOS	DEL EXTERIOR	702		TOTAL	27,785.97
				TOTAL	0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASFO		205		TOTAL	14,134.87
				TOTAL	14,134.87
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		706		TOTAL	0.00
				TOTAL	0.00
PERDIDAS EN CARTERA		708		TOTAL	0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS		700		TOTAL COSTOS Y GASTOS	332,347.84


CRISTOBAL JAVIER CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL
INMOYAYAS CIA LTDA


DR. JORGE COBOS
CONTADOR F.U.C.E. 19741
INMOYAYAS CIA LTDA

ANEXO 11

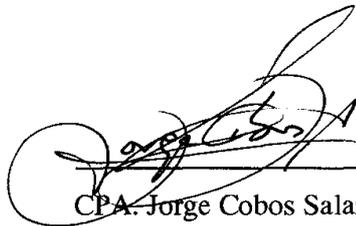
DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

Las siguientes son las principales transacciones ocurridas en el año con efecto importante en el estado de pérdidas y ganancias de la **INMOBILIARIA INMOYAS CIA. LTDA.**

1. Como principales transacciones durante el año 2007, y que afectan al estado de pérdidas y ganancias son: las ventas del giro normal del negocio como los ingresos por ventas gravadas, ventas exentas y otras rentas.



Cristóbal Calderón L.
Representante Legal
INMOYAS CIA LTDA



CPA. Jorge Cobos Salazar
RUC N° 0101061315001
Contador Registro N° 19741
INMOYAS CIA LTDA

ANEXO 12

**INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA LTDA
SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL
EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR**

AUDITORÍA AÑO ANTERIOR ¹		AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas ² Seguimiento o comentarios



Cristóbal Calderón L.
Representante Legal
INMOCAYAS CIA LTDA



CPA. Jorge Cobos Salazar
RUC N° 0101061315001
Contador Registro N° 19741
INMOCAYAS CIA LTDA

¹ 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.

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

ANEXO 13

SRI		SERVICIO DE RENTAS INTERNAS COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO	
Identificación de pago		Convenio de debito / Declaracion sin pago	
RUC			0190099482001
CEP#(Número de Serie)			870176237480
Código Impuesto			1021
Impuesto		Renta Sociedades	
Tipo de Formulario			101200801
<hr/>			
RESUMEN DE DATOS			
Razón Social		INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.	
Periodo Fiscal			2007
Fecha de Declaración			24/04/2008
Hora de Declaración			04:55:11 AM
Fecha de Vencimiento			24/04/2008
Fecha Máxima de Pago			24/04/2008
<hr/>			
VALORES A PAGAR			
Total Impuesto a Pagar			\$ 0.00
Intereses por mora			\$ 0.00
Multas			\$ 0.00
Total a Pagar			\$ 0.00
<hr/>			
FORMAS DE PAGO			
Débito Bancario, Efectivo, Cheque			\$ 0.00
Compensaciones			\$ 0.00
Notas de Crédito			\$ 0.00

338 Otros activos financieros	0	700 GASTOS Y GANANOS	
350 TRIBUTOS DIFERIDOS	218,878.05	710 GASTOS DE VENTAS	
340 OTRAS PASIVAS		711 Inventario inicial bienes no producidos por la sociedad	75,842.61
ACTIVO FIJO TANGIBLE		712 Inventario inicial de bienes no producidos por la sociedad	0
341 Terrenos	35,000.00	713 Amortizaciones de bienes no producidos por la sociedad	0
342 Edificios	250,000.00	714 Inventario inicial bienes no producidos por la sociedad	0
343 Vehículos y equipos	0	715 Amortizaciones de bienes no producidos por la sociedad	0
344 Maquinaria y equipos	2,918.00	716 Ingresos de otras locales de explotación	197,715.50
345 Herramientas y equipo	39,462.67	717 Inversiones de materia prima	0
347 Bienes expuestos, bienes de muestra y similares	0	718 Inventario final de materia prima	0
348 Equipos de oficina, de correo y telefonia	3,452.79	719 Inventario inicial de productos en proceso	1,655.48
351 Bienes de capital de largo y corto plazo relacionados	682,102.83	720 Inventario final de productos en proceso	66,185.76
352 Otros bienes de largo plazo	4,762.88	721 Inventario inicial productos terminados	0
355 Ingresos de venta de inventario de bienes	204,054.02	722 Inventario final de productos terminados	30,212.38
357 Ingresos de venta de bienes de explotación por proceso	0	723 Gasto de inventarios	0
358 Ingresos de venta de bienes de explotación	679,630.28	724 Gastos de salarios y demás remuneraciones	21,809.11
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		725 Gastos de salarios y remuneraciones de terceros	0
361 Marcas y patentes de marcas de leche y derivados	0	726 Gastos de depreciación de fondo de inversión	1,964.16
363 Inmuebles de larga duración	0	727 Depreciaciones de sistemas de ordenadores	1,747.26
366 Otros activos intangibles de larga duración	0	728 Gastos provisionales para pérdidas por préstamo	0
369 Ingresos de venta de activos de larga duración	679,630.28	729 Honorarios, comisiones y dietas a personal aut.	4,370.00
ACTIVOS FINANCIEROS		730 Normas relacionadas a otros trabajadores	100,548.37
ACTIVO DIFERIDO		731 Honorarios a extrajeros por servicios ocasionales	0
371 Costos diferidos de adquisición y cambio de moneda	0	732 Mantenimiento y reparaciones	69,344.73
373 Costos diferidos de adquisición de expresiones de cambio	0	733 Arrendamientos recibidos por el personal	0
375 Costos diferidos de otros cambios de moneda (2010-2011)	0	734 Arrendamiento bienes inmuebles	0
377 Gastos diferidos de impuestos	0	735 Compañía sociedad	0
379 Gastos diferidos de otros impuestos	0	736 Inmuebles y mobiliario	527.73
379 Gastos diferidos de otros impuestos	0	737 Comisulistas	62,788.01
386 Gastos diferidos de otros impuestos	0	738 Faltas de pago	22,104.08
387 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	739 Asesoramiento de mercaderías	0
388 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	740 Arrendamientos directos de inmuebles	0
389 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	741 Seguros y otras compañías de seguros y riesgos	13,993.62
393 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	742 Materiales y materiales	2,537.63
394 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	743 Transporte	289,384.84
397 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	744 Gastos de otros impuestos recibidos y cobrados	0
398 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	745 Gastos de otros impuestos	0
398 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	746 Gastos de otros impuestos recibidos y cobrados	14,893.07
398 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	747 Retiros y resguardos de dinero de los empleados	1,636.27
398 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	748 Impuestos, contribuciones y tasas	2,708.76
398 Gastos diferidos de largo plazo de otros impuestos	0	749 Depreciación de otros activos	76,738.55



491	Impuesto a la renta de actividades económicas	1,298,516.11	750	Impuestos sobre el patrimonio	0
			751	Impuestos sobre el patrimonio en el extranjero	0
492	Impuesto		752	Impuesto sobre ganancias de capital	0
410	Impuesto a la renta del BIC		753	Impuesto y gastos de donación	0
411	Impuesto a la renta de actividades económicas	87,496.11	754	Impuesto y ganancias bancarias locales	24,564.65
412	Impuesto a la renta proveniente de actividades		755	Impuesto y ganancias bancarias al exterior	0
413	Impuesto a la renta de actividades agrícolas	114,762.76	756	Impuesto pagado a terceros locales	0
417	Impuesto a la renta de actividades forestales	0	757	Impuesto pagado a terceros al exterior	0
418	Impuesto a la renta de actividades mineras	0	758	Impuesto y ganancias de sociedades locales del 1	0
421	Impuesto a la renta de actividades de transporte	0	759	Impuesto y ganancias de sociedades locales del 2	0
422	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	760	Impuesto proporcional de dividendos	0
425	Impuesto a la renta por pago del impuesto	25,612.31	761	Impuesto a los gastos locales	27,765.97
427	Impuesto a la renta de actividades	16,123.32	762	Impuesto a los gastos del exterior	0
428	Impuesto a la renta de actividades de explotación de recursos	2,122.78	763	IVA por la compra de gas	14,134.87
430	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	764	Impuesto en uso de activos fijos	0
431	Impuesto a la renta	22,674.53	765	Impuesto en el exterior	0
432	Impuesto a la renta	0	766	Impuesto a los gastos de explotación	932,347.64
436	Impuesto a la renta de actividades de explotación	278,761.04	800	OTRO INGRESO IMPUESTABLE	
438	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	801	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	27,984.65
441	Impuesto a la renta de actividades de explotación	24,321.76	802	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
442	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	803	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	3,447.7
444	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	804	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
447	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	805	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	27,617.26
448	Impuesto a la renta de actividades de explotación	26.42	806	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
451	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	807	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
452	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	808	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
455	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	809	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
456	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	810	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
457	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	811	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
458	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	812	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
461	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	813	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	47,154.21
468	Impuesto a la renta de actividades de explotación	270,740.16	814	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
470	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	815	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
471	Impuesto a la renta de actividades de explotación	20,626.7	816	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	47,154.21
473	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	817	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	11,788.56
474	Impuesto a la renta de actividades de explotación	20,626.7	818	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
489	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	819	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	12,381.81
491	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	820	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
492	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	821	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
493	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	822	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
494	Impuesto a la renta de actividades de explotación	0	823	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	0
499	Impuesto a la renta de actividades de explotación	26,133.6	824	Impuesto de la renta del 690-739 a cargo de los	583.26



Declaro que los datos proporcionados en esta declaración son veraces y
 veridicos, por lo que asumo las responsabilidades por el cumplimiento de
 lo dispuesto en el Art. 161 de la Ley de Impuesto 2004-028 de la I.R.L.D.

799 Cálculo anticipado de renta a pagar
CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
 787 A. Cálculo anticipado de renta a pagar (50% del I.R.L.D.)

$$B = (0.25 \cdot F) + (0.25 \cdot CvG) + (0.4\% \cdot A) + (0.4\% \cdot P) \cdot Pet.$$
 788 B. Cálculo de la renta a pagar en el periodo de pago

195 Cálculo de la renta a pagar en el periodo de pago
 196 Cálculo de la renta a pagar en el periodo de pago
 905 Rendimiento del patrimonio (rentas y otros ingresos)
 906 Rendimiento del patrimonio (rentas y otros ingresos)
 907 Rendimiento del patrimonio (rentas y otros ingresos)
 989 Renta a pagar (902+903+904)

NOTA DE CREDITO DOLARES

908 Impuesto a la renta (902) 912 Impuesto a la renta (903) 914 Impuesto a la renta (904)
 909 Impuesto a la renta (902) 913 Impuesto a la renta (903) 915 Impuesto a la renta (904)

COMPLACIMIENTO DOLARES

916 Impuesto a la renta (902) 917 Impuesto a la renta (903)
 918 Impuesto a la renta (902) 919 Impuesto a la renta (903)
 920 Impuesto a la renta (902) 921 Impuesto a la renta (903)
 922 Impuesto a la renta (902) 923 Impuesto a la renta (903)

943 Servicio de rentas internacionales
 944 Servicio de rentas internacionales

La presente información reposa en la base de datos de SIP, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870173237480
 Fecha Recaudación: 24/04/2008

[Handwritten signature]
 JORGE COBOS SALAZAR

[Handwritten signature]
JORGE COBOS SALAZAR



**RECOMENDACIONES SOBRE
ASPECTOS TRIBUTARIOS**

RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Cuenca, 28 de Julio del 2008

A los señores Socios y Directores:

DE INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Con relación al examen de los estados financieros de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la institución en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Ecuatorianas 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. 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 **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. 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, realizado 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 **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de algunas 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 nuestras visitas.

Para facilitar la lectura del presente informe hemos ordenado nuestras recomendaciones en el orden de los Anexos incluidos en el Informe sobre Obligaciones tributarias entregado en esta fecha:

- 1 Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 Gastos Financieros por intereses de créditos externos
- 3 Remanentes de anticipo de Impuesto a la renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la renta reconocidos por la Administración Tributaria.
- 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 Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.

- 12 Seguimiento de los comentarios y novedades tributarios emitidos en el ejercicio tributario anterior.
- 13 Copia del informe de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Sr. Cristóbal Javier Calderon López. y el CPA. Jorge Cobos S., Representante legal y Contador respectivamente, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Atentamente,

N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529


CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

**OBSERVACIONES Y COMENTARIOS SOBRE ASPECTOS
TRIBUTARIOS**

**1. EMISION Y ENTREGA DE COMPROBANTES DE RETENCION EN
LA FUENTE.**

Antecedentes Legales:

Ley de Reforma Tributaria

• En el artículo 49, efectúense las siguientes reformas:

- a) Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de 5 días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. En el caso de las retenciones por ingresos del trabajo en relación de dependencia, el comprobante de retención será entregado dentro del mes de enero de cada año en relación con las rentas del año precedente. Asimismo, están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos, en las fechas y en la forma que determine el reglamento.

- b) Al final del numeral 3, luego de la frase: “con una multa equivalente al 5% del monto de la retención.”, añádase: “y en caso de

reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario” (Art. 29).

Código Tributario

- Constituye defraudación, todo acto de simulación, ocultación, falsedad o engaño, que induce a error en la determinación de la obligación tributaria, o por los que se deja de pagar en todo o en parte los tributos realmente debidos, en provecho propio o de un tercero (Art. 342).

Observación

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA., ha entregado los comprobantes de retención en la fuente dentro del plazo establecido luego de haber recibido la factura respectiva, además tienen validez hasta **JUNIO DEL 2008**.

Recomendación

Sugerimos que el Departamento de Contabilidad de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, siga emitiendo y entregando los respectivos comprobantes de retención dentro del plazo establecido en la Ley, con el objeto de evitar observaciones por parte de las autoridades tributarias.

Comentarios de la Administración:

Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Ley y en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en relación con la emisión y entrega de los respectivos comprobantes de retención en la fuente.

2. **REQUISITOS DE LOS COMPROBANTES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTOS (IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO) EMITIDOS POR INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**

Observación

Con el propósito de verificar que los comprobantes de retención en la fuente emitidos por la Compañía cumplen con los requisitos señalados por el artículo 91 del RALRTI, revisamos por muestreo algunos de ellos y observamos que éstos son prenumerados y sellados, además estos fueron elaborados en una imprenta autorizada para el efecto, tienen validez hasta **JUNIO del 2008.**

Recomendación

Es nuestra recomendación que **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, siga emitiendo los comprobantes de retención en la fuente con los requisitos establecidos en el artículo 91 del RALRTI.

Comentarios de la Administración:

Los comprobantes de retención en la fuente han sido elaborados de conformidad con los requisitos establecidos, de tal manera que se ha cumplido con lo dispuesto en el respectivo artículo, indicando que estos comprobantes han sido elaborados en una imprenta autorizada por el Servicio de Rentas Internas.

3. REGLAMENTO DE FACTURACIÓN: FORMATOS DE DOCUMENTOS

Antecedentes Legales:

Reglamento de Facturación

- Las facturas contendrán, entre otros requisitos, el lugar y fecha de emisión (Art. 16, literal i).
- El incumplimiento de las disposiciones del presente Reglamento dará lugar a la sanción de clausura prevista en la séptima disposición general de la Ley para la Reforma de las Finanzas Públicas. El adquirente de bienes que no exija el comprobante de venta quedará sujeto al proceso de incautación provisional o definitiva de los bienes que adquiera.
- Los procedimientos de clausura e incautación, provisional o definitiva, serán los previstos en la séptima disposición general de la Ley para la

Reforma de las Finanzas Públicas; las sanciones se aplicarán sin perjuicio de las previstas en el Código Tributario (Art. 38).

Observación

Las Factura emitidas por **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, se han sujetado a lo establecido en el respectivo reglamento de facturación y tienen validez hasta el mes de **SEPTIEMBRE del 2008.**

Recomendación

De igual manera se debe seguir entregando las facturas con todos los requisitos establecidos en el reglamento de facturación y se debe tomar en consideración la fecha en que caducan, de tal manera que la Compañía tome las respectivas provisiones para mandar ha elaborar las nuevas facturas con anticipación.

Comentarios de la Administración:

Se ha tomado en consideración los aspectos legales para la elaboración y entrega de las facturas de ventas, con el propósito de cumplir con lo que establecen las leyes pertinentes.

4. DECLARACION Y PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Observación

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA., no ha presentado sus declaraciones del IVA en los plazos establecidos, de esta manera ha incurriendo en el pago de intereses y multas.

Recomendación

Auditoria recomienda que el Departamento de Contabilidad de **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, presente sus declaraciones en los plazos establecidos para evitar el pago de multas e intereses.

Comentarios de la Administración:

En lo posible las declaraciones del IVA, serán presentadas oportunamente con el propósito de no incurrir en el pago de multas e intereses innecesarios si se cumple con lo que establece la Ley.

5. OBLIGACIONES COMO AGENTE DE RETENCION

Observación:

La Compañía cumple con su obligación de expedir y entregar a sus trabajadores un comprobante de los impuestos retenidos y pagados sobre ingresos del trabajo en relación de dependencia.

El artículo 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) dispone lo siguiente:

“Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta a las personas a quienes deben efectuar la retención. En el caso de las retenciones por ingresos del trabajo en relación de dependencia, el comprobante de retención será entregado dentro del mes de enero de cada año en relación con las rentas del año precedente”.

Por su parte, el numeral 3 de este mismo artículo señala lo siguiente:

“La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al 5% del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario”.

Consecuentemente, y con el propósito de evitar observaciones y sanciones de parte de la autoridad tributaria, es nuestra recomendación que **INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.**, siga cumpliendo con sus obligaciones como agente de retención de impuestos.

6. **DIFERENCIAS ENTRE VALORES REGISTRADOS CONTABLEMENTE Y LOS DECLARADOS Y PAGADOS**

Observación:

Los valores registrados contablemente y los declarados y pagados no presentan diferencias durante el ejercicio económico del 2007.

Recomendación:

Es nuestra recomendación que el departamento de Contabilidad este siempre verificando los libros contables y conciliando sus saldos con los valores presentados en las respectivas declaraciones y en el caso de que existan diferencias se debe analizar las causas que llevaron a cometer esos errores.

Comentarios de la Administración:

Por lo general el departamento de Contabilidad esta pendiente de llevar los registros contables de manera correcta en nuestro sistema contable y en la medida de nuestras posibilidades se busca eliminar los errores que se pueden presentar.

7. **OPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DE LOS COMPROBANTES DE RETENCION:**

Observación;

INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA., ha cumplido con su obligación de entregar el comprobante de retención en la fuente de impuestos (CRF) dentro del término no mayor de cinco días de recibida la factura, tal como dispone el artículo 50 de la LRTI.

| | |

Recomendación:

Es nuestra recomendación que el departamento de Contabilidad siga cumpliendo con lo que establece en la LRTI.

Comentarios de la Administración:

En lo posible el departamento de contabilidad siempre estará pendiente de emitir los comprobantes en los plazos establecidos, con el propósito de cumplir con lo que la Ley de Régimen Tributario disponga.

| | |

Informe de Cumplimiento Tributario Registrado

Número de Reporte: 824969
 RUC Auditor: 1400059158001
 Razón Social Auditor: SAMANIEGO TORRES HERNAN EUGENIO
 Fecha de Carga: 30-07-2008
 RUC Compañía Objeto de Auditoría: 0190099482001
 Razón Social Compañía Objeto de Auditoría: INMOBILIARIA INMOCAYAS CIA. LTDA.
 Año Fiscal: 2007

Reformas Estatutarias en el Periodo de Examen

Tipo	Fecha de Inscripción (dd/mm/yyyy)	Observaciones
Establecimiento de Sucursales	n/a	n/a
Aumento de Capital	n/a	n/a
Disminución de Capital	n/a	n/a
Prórroga del Contrato Social	n/a	n/a
Transformación	n/a	n/a
Fusión	n/a	n/a
Escisión	n/a	n/a
Cambio de Nombre	n/a	n/a
Cambio de Domicilio	n/a	n/a
Convalidación	n/a	n/a
Reactivación de la Compañía	n/a	n/a
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales	n/a	n/a
Reducción de la duración de la Compañía	n/a	n/a
Exclusión de alguno de los miembros	n/a	n/a

ANEXO 1 - Cuadro 1.14 - DETALLE DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	MONTO (USD)	Observaciones
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Total:	0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3 - CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

	Impuesto a Pagar	Impuesto Declarado Contribuyente	Diferencias	Observaciones
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Enero	463.04	463.04	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Febrero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Marzo	103.60	103.60	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Abril	3035.46	3035.46	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Mayo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Junio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Julio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Agosto	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Septiembre	3397.66	3397.66	0.00	n/a

Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Octubre	106.98	106.98	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Noviembre	2829.18	2829.18	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Diciembre	3078.43	3078.43	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3.1 - DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS DECLARACIONES

	Segun Libros	Segun Declaracion	Diferencias	Observaciones
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Enero	30654.92	30654.92	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Febrero	14899.60	14899.60	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Marzo	49507.50	49507.50	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Abril	94133.66	94133.66	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Mayo	40045.75	40045.75	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Junio	37329.54	37329.54	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Julio	86868.26	86868.26	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Agosto	42049.93	42049.93	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Septiembre	113335.41	113335.41	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Octubre	194786.54	194786.54	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Noviembre	92668.45	92668.45	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Diciembre	144649.71	144649.71	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3.2 - CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA

	Según Declaración IVA	Según Declaración Impuesto a la Renta	Diferencias	Observaciones
Diferencia Ventas Netas Gravadas 12% (cuadro 3.2)	784068.74	784068.74	0.00	n/a
Diferencia Ventas Netas Gravadas 0% (cuadro 3.2)	156860.53	156860.53	0.00	n/a
Exportaciones Ventas Gravadas (cuadro 3.2)	n/a	n/a	n/a	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 5 - Cuadro 4 - CONCILIACIÓN RETENCIONES IVA DECLARADO VS. LIBROS

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Enero	118.80	118.80	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Febrero	82.37	82.37	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Marzo	218.14	218.14	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Abril	44.84	44.84	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Mayo	517.71	517.71	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Junio	529.21	529.21	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Julio	619.83	619.83	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Agosto	660.60	660.60	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Septiembre	655.74	655.74	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Octubre	776.34	776.34	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Noviembre	1520.35	1520.35	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Diciembre	2204.40	2204.40	0.00	n/a

Total Diferencias:	0.00
---------------------------	-------------

ANEXO 6 - Cuadro 6 - CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS LIBROS

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Enero	444.16	444.16	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Febrero	548.63	548.63	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Marzo	580.69	580.69	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Abril	418.78	418.78	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Mayo	601.14	601.14	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Junio	411.14	411.14	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Julio	1340.57	1340.57	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Agosto	914.85	914.85	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Septiembre	530.27	530.27	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Octubre	2825.83	2825.83	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Noviembre	1086.48	1086.48	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Diciembre	1727.02	1727.02	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 7 - Cuadro 7 - CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias ICE (cuadro 7) Enero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Febrero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Marzo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Abril	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Mayo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Junio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Julio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Agosto	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Septiembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Octubre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Noviembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Diciembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

Observación general del informe:

n/a

LOS RESULTADOS QUE SE MUESTRAN EN EL PRESENTE ANEXO PROVIENEN DE LA RECOPIACIÓN DE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS EN LOS ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

El presente reporte deberá ser entregado al Servicio de Rentas Internas en forma conjunta con el Informe de Cumplimiento Tributario.

Para el correcto funcionamiento de este Sitio Web se requiere Internet Explorer 6.0 / Firefox 1.5 (o superiores) .