

40013

INVERSIONES METABAZ S.A.

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2010



INVERSIONES METABAZ S.A.

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA

- 1 Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 Gastos Financieros por Intereses de créditos externos
- 3 Remanentes de anticipo de Impuesto a la renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la renta.
- 4 Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- 6 Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta vs. Libros.
- 7 Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales.
- 8 Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta.
- 9 Calculo de la reinversión de utilidades.
- 10 Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la renta.
- 11 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 que consta de: "Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros".

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Abreviatura utilizada:

US\$ - Dólares estadounidense



PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE



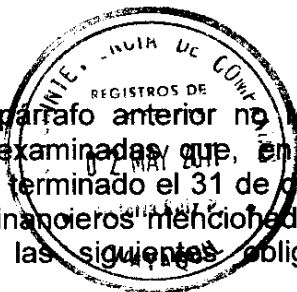
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los señores Accionistas de

INVERSIONES METABAZ S.A.

Guayaquil, 28 de Febrero del 2011

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía **INVERSIONES METABAZ S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 y, con fecha 28 de Febrero del 2011, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2010 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:



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

6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicada en el Registro Oficial 252 del 17 de abril del 2006, informamos que no existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales se pudieran detectar diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal, motivo por el cual no incluimos informe de recomendaciones sobre aspectos tributarios (Parte III del presente informe) la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.
7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía **INVERSIONES METABAZ S.A.** y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Auditacorp Cía. Ltda.

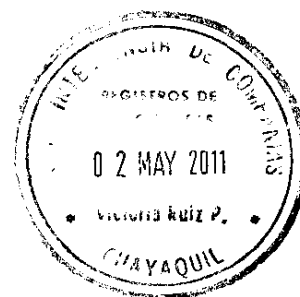
Auditacorp Cía. Ltda.
No. De Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 2-712

Angel Preciado
O.P.A. Angel Preciado
Apoderado

No. de Licencia Profesional: 31953
RUC Auditor: 0913239323001



PARTE II - INFORMACION FINANCIERA SUPLEMENTARIA



INVERSIONES METABAZ S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2010

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0990585962001

1.2 Domicilio Tributario: AV. CARLOS JULIO AROSEMENA KM 3½

1.2.1 Explicación de los cambios de domicilio tributario en el período auditado:
NO APLICA

1.3 Apellidos, Nombres y No. de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal: SRA. LUZ ELISA COBA JACOME

C.I. # 0900609397

1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe: 1- ENE. - 2010

1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía:
C.P.A. Yessenia Maria Delgado Garcia

RUC: # 0916339583001

1.6 Actividad Económica Principal: ACTIVIDAD RELACIONADA CON LA
CRianza DE CAMARONES

1.7 Actividad Económica Secundaria: NO APLICA

1.8 Obligación de realizar ajuste por concepto de precios de transferencia (marque con una "x")

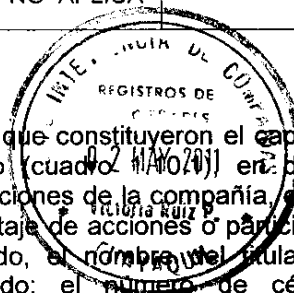
SI	NO
	X



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

Proceso	Marca	Fecha de Inscripción	Observaciones
Establecimiento de Sucursales		NO APLICA	
Aumento de Capital		NO APLICA	
Disminución de Capital		NO APLICA	
Prórroga del Contrato Social		NO APLICA	
Transformación		NO APLICA	
Fusión		NO APLICA	
Escisión		NO APLICA	
Cambio de Nombre		NO APLICA	
Cambio de Domicilio		NO APLICA	
Convalidación		NO APLICA	
Reactivación de la Compañía		NO APLICA	
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales		NO APLICA	
Reducción de la duración de la Compañía		NO APLICA	
Exclusión de alguno de los miembros		NO APLICA	
Otros (detallar)		NO APLICA	

- 1.10. Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 11/10201) en el que 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.



CUADRO 1.10.1. INVERSIONES METABAZ S.A.							
Total de Acciones / Participaciones emitidas:							
Titular	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	No. de acciones /participaciones	%	Dividendos Repartidos en efectivo (En US dólares)	Dividendos Anticipados (En US dólares)	
						Anticipo de Dividendos	Valor de la Retención
FRANCISCO XAVIER PERE ICAZA	0907140586	ECUATORIANO	3.843	45%	-	-	-
MATILDE MERCEDES ICAZA ILLINGWORTH	0904010162	ECUATORIANA	4.697	55%	-	-	-
TOTAL				100	-	-	-

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

Cédula, RUC, Pasaporte	Titular	Tipo de Operación
0907140586	FRANCISCO XAVIER PERE ICAZA	ASESOR COMERCIAL
0904010162	MATILDE ICAZA ILLINGWORTH	PRESTAMOS

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

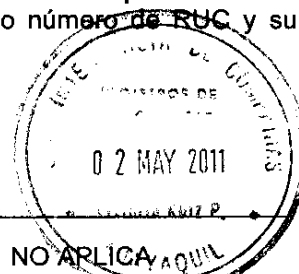
Razón Social del administrador del fideicomiso (fiduciario):
NO APLICA

RUC del Administrador del Fideicomiso (Fiduciario):

NO APLICA

Nombre o Razón Social del Fideicomiso Mercantil:

NO APLICA



Ruc Del Fideicomiso Mercantil: _____ NO APLICA

Clase de Fideicomiso: _____ NO APLICA

Objeto de Fideicomiso: _____ NO APLICA

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

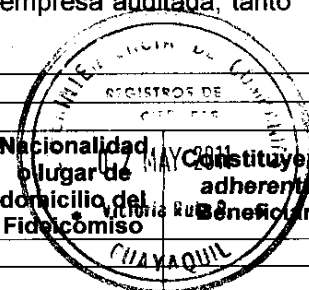
Fideicomiso	Beneficiario

CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010				
Constituyente(s) y Adherente(s)				
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	Fecha de Inclusión	% de participación del Patrimonio Autónomo
NO APLICA				

CUADRO 1.11.2 FIDEICOMISO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010			
Beneficiario (s)			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Beneficiario
NO APLICA			

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

CUADRO 1.12					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010					
RUC Fideicomiso	Razón Social	Clase de Fideicomiso	Fecha de Inclusión	Porcentaje de Participación (%)	Nacionalidad, lugar de domicilio del Fideicomiso
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 Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Artículo innumerado agregado a continuación del Art. 4 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno), donde se incluya la siguiente información:

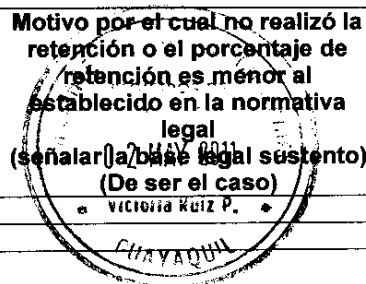
INVERSIONES METABAZ S.A.					
Compañías Relacionadas					
Razón Social	Número de identificación tributaria	Naturaleza de la Relación	País de Residencia Fiscal	Monto total de las transacciones efectuadas entre relacionadas (USD)	Número de Transacciones efectuadas entre relacionadas
Total de operaciones 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.

INVERSIONES METABAZ S.A.	
Operaciones con partes relacionadas	
Año Fiscal 2010	
Descripción	Monto 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.	NO APLICA
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.	
Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.	

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

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



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

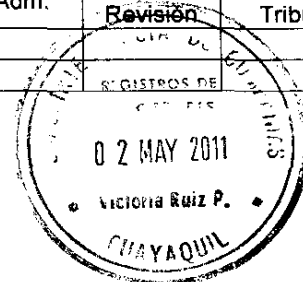
INVERSIONES METABAZ S.A.				
Ingresos recibidos por actividades en el exterior diferentes de exportaciones de bienes				
Año Fiscal 2010				
País en el cual obtuvo ingresos	Motivo por el cual se generó el ingreso	Monto USD	Porcentaje de Retención realizada en el país fuente	Observaciones
NO APLICA				

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

Tipo Documento de Deuda Tributaria	Número de Documento	Pendiente de Pago (SI/NO)	Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)	Fecha de Inicio	
				Reclamo Administrativo	Impugnación ante Tribunal
NO APLICA					

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

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



- 1.19. Un detalle de los reembolsos efectuados al exterior de acuerdo al numeral I del Artículo 27 del Reglamento para la Aplicación a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, vigente durante el año 2008. En los casos que proceda, adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.

INVERSIONES METABAZ S.A.											
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010											
Reembolsos al Exterior											
Beneficiario o Intermediario del reembolso		Proveedor del Servicio			Descripción del Gasto	Moneda de pago	Monto en	Valor (USD Dólares)	Valor Retención (USD Dólares)	No. Diario o comprobante de	Cuenta del Registro del gasto
		Nombre o Razón Social	País	¿Constituye Renta gravada en el Ecuador? SI/NO							
Nombre o Razón Social	País										
NO APLICA											
							Total				



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

INVERSIONES METABAZ S.A.				
Cuadro 1.20				
Detalle de las compañías locales y/o del Exterior donde se mantienen inversiones en acciones o participaciones				
Razón Social	Número de Identificación Tributaria	País de Residencia Fiscal	Descripción de la Actividad	Monto Usd.
		NO APLICA		

1.21. Detalle respecto del sistema informático contable utilizado y su plataforma tecnológica

CUADRO 1.21	
SISTEMA INFORMÁTICO CONTABLE	
NOMBRE	
SISTEMA OPERATIVO (PLATAFORMA TECNOLÓGICA)	QUICKBOOKS ENTERPRISE
VERSIÓN	
FECHA DE INICIO DE LA UTILIZACIÓN DEL APLICATIVO EN EL CONTRIBUYENTE (dd/mm/aaaa)	ENERO DEL 2008
FUNCIONALIDADES	CONTABILIDAD
SEGURIDADES DEL APLICATIVO	
DESARROLLO DEL APLICATIVO (MARQUE CON UNA "X")	
PROPIO (X)	TERCEROS ()
RUC / IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PROVEEDOR	
RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR	

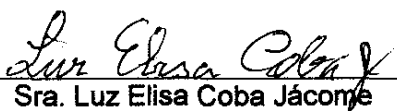


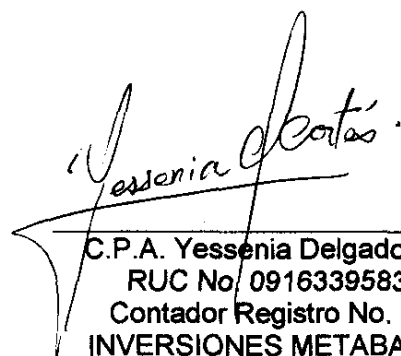
si

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

(Marque con una "x")

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


Sra. Luz Elisa Coba Jácome
GERENTE
INVERSIONES METABAZ S.A.


C.P.A. Yessenia Delgado García
RUC No/ 0916339583001
Contador Registro No. 8.379
INVERSIONES METABAZ S.A.



Razón Social Prestatarios	Ubicación Origen		Fecha de las Operaciones		Registro N°.	Tasa de Interés %	Plazo (meses)	Detalle del Crédito (c)	Monto del Crédito (d)	Tipo de cambio a la fecha de liquidación del crédito (e)	Origen, o Remesadora (f)	Tipo de cambio a la fecha de liquidación del crédito (g)	Monto Capital al 31/03/2009 (h)	Pagos e intereses por intereses (i)	Gasto Financiero del Año (j)	Fecha de realización del pago (k)	N° Cuotas Contables Pagaré (l)	Cuántos días de declaración. (m)	N° Cuotas Contables Cautas (n)	Cuántos días de declaración. (o)
	Ciudad	País	Suscripción	Desembolso																
(B)																				

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

[illegible]

Esmeralda Cortés

C.P.A. Yessenia Delgado García
Calle 10 No. 100, Edif. 100
Calle del Imperio No. 3379
INVERSIONES METAHAZ, S.A.

Luz Elisa Cobay
Sra. Luz Elisa Cobay Jacome
Generalista



INVERSIONES METABAZ S.A.

ANEXO 3

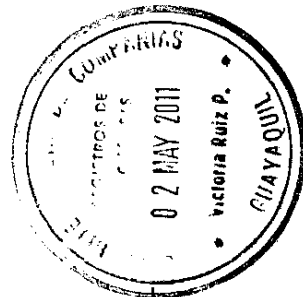
REMANENTES DE RETENCIONES O ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA

(Página 1 de 1)

Año fiscal 2010
(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 2009 reconocidos por la Administración Tributaria (a)						
Año {1}	Tipo (Anticipo / Retenciones)	Cuadro Relacionado	Saldo al Inicio del año 2009 {2}	Valor Compensado {3}	Saldo {4} = {2}-{3}	Casillero de la Declaración (b) No. Cuenta Contable
2007					-	
2008					-	
2009					-	
CUADRO NO. 8						

Luz Elisa Caba
Sra. Luz Elisa Caba Jácome
Gerente
INVERSIONES METABAZ S.A.



Yessenia Delgado
C.P.A. Yessenia Delgado García
RUC No. 0916339583001
Contador Registro No. 8.379
INVERSIONES METABAZ S.A.

[illegible]

CUADRO No. 3.1
DIFERENCIAS DE VENTIL: LUNOS VS. DECLARACIONES

[illegible]

ILLUSTRATION No. 17

DECLARACIÃO Nº. 2.2		DECLARACIÃO EM NOME VIRTUAL DECLARACIÃO EM NOME VIRTUAL	
DECLARACIÃO EM NOME VIRTUAL		DECLARACIÃO EM NOME VIRTUAL	
1	1	1	1
2	2	2	2
3	3	3	3
4	4	4	4
5	5	5	5
6	6	6	6
7	7	7	7
8	8	8	8
9	9	9	9
10	10	10	10
11	11	11	11
12	12	12	12
13	13	13	13
14	14	14	14
15	15	15	15
16	16	16	16
17	17	17	17
18	18	18	18
19	19	19	19
20	20	20	20
21	21	21	21
22	22	22	22
23	23	23	23
24	24	24	24
25	25	25	25
26	26	26	26
27	27	27	27
28	28	28	28
29	29	29	29
30	30	30	30
31	31	31	31
32	32	32	32
33	33	33	33
34	34	34	34
35	35	35	35
36	36	36	36
37	37	37	37
38	38	38	38
39	39	39	39
40	40	40	40
41	41	41	41
42	42	42	42
43	43	43	43
44	44	44	44
45	45	45	45
46	46	46	46
47	47	47	47
48	48	48	48
49	49	49	49
50	50	50	50
51	51	51	51
52	52	52	52
53	53	53	53
54	54	54	54
55	55	55	55
56	56	56	56
57	57	57	57
58	58	58	58
59	59	59	59
60	60	60	60
61	61	61	61
62	62	62	62
63	63	63	63
64	64	64	64
65	65	65	65
66	66	66	66
67	67	67	67
68	68	68	68
69	69	69	69
70	70	70	70
71	71	71	71
72	72	72	72
73	73	73	73
74	74	74	74
75	75	75	75
76	76	76	76
77	77	77	77
78	78	78	78
79	79	79	79
80	80	80	80
81	81	81	81
82	82	82	82
83	83	83	83
84	84	84	84
85	85	85	85
86	86	86	86
87	87	87	87
88	88	88	88
89	89	89	89
90	90	90	90
91	91	91	91
92	92	92	92
93	93	93	93
94	94	94	94
95	95	95	95
96	96	96	96
97	97	97	97
98	98	98	98
99	99	99	99
100	100	100	100

ANEXO 4
Página 2 de 26

Yousevich Cont's

C.P.A. | Vermont Certified Officer
 1000 Main Street, Suite 200
 Colchester, Vermont 05445
 Phone: 802.253.1111
 E-MAIL: info@yousevichcont.com
 WEBSITE: www.yousevichcont.com

INTERCOMUNICACIONES

CHIAWAQUIL

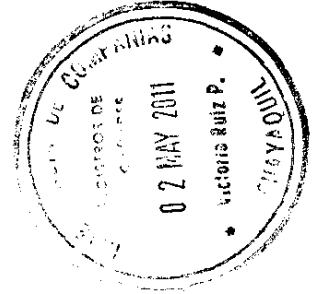
VICTORIA RUIZ P.

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

CUADRO No. 4 VALORES SEGÚN LIBROS (b)														
Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	73,91	84,91	87,89	8,50	32,90	114,17	57,79	40,23	73,80	57,90	58,06	102,69	772,75
	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	13,02	5,04	48,55	25,77	31,25	58,63	96,43	158,68	78,49	72,40	23,77	35,29	647,32
	IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)	152,40	129,84	603,24	370,44	148,86	187,76	148,24	62,40	301,80	222,60	62,40	289,76	2.639,74
	Total de retenciones según libros	239,33	199,79	739,68	404,71	213,01	340,56	302,46	261,31	454,09	352,90	144,23	407,74	4.059,81
CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS														
	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
	Total de retenciones según declaraciones (casillero 798)	239,33	199,79	739,68	404,71	213,01	340,56	302,46	261,31	454,09	352,90	144,23	407,74	4.059,81
	Diferencia (Ver Nota General)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total de retenciones según libros	239,33	199,79	739,68	404,71	213,01	340,56	302,46	261,31	454,09	352,90	144,23	407,74	4.059,81

Luz Elisa Cobay
Sra. Luz Elisa Cobay Jácome
Gerente
INVERSIONES METABAZ S.A.

Assencia Cortés
C.P.A. Yesenia Delgado García
RUC No. 09/6339683001
Contador Registrado No. 8.379
INVERSIONES METABAZ S.A.



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

ANEXO 6
 (Página 1 de 1)

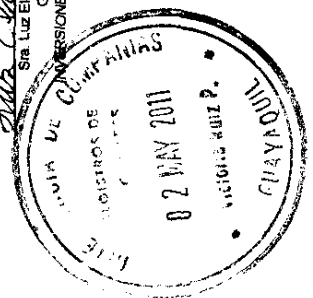
CUADRO No. 8
VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Gta. Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)	101,60	86,56	402,16	246,96	99,24	77,00	52,83	52,00	57,00	59,00	52,00	52,00	1.338,35
Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	1.132,60	554,93	824,38	706,93	594,78	925,92	619,57	910,78	1.081,20	890,55	1.121,72	1.235,96	10.599,32
Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)	169,53	167,93	217,64	175,74	181,78	202,64	195,36	206,47	192,60	188,89	242,70	195,44	2.316,62
Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)	168,00	168,00	468,00	168,00	168,00	216,24	224,56	168,00	327,60	274,80	168,00	306,24	2.827,44
Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retenciones en la fuente 2% por Emisores de Tarjeta de Crédito (por pagar SRI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retención en la fuente por venta de combustibles a comercializadoras 0,2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retención en la fuente por venta de combustibles a distribuidores 0,3%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retención en la fuente (15% Loterías, Raffles, Apuestas y Similares (por pagar SRI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retención en la fuente 25% por Dividendos Anticipados (por pagar SRI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retenciones en la fuente por pagos al exterior 25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retenciones en la fuente por pagos al exterior con convenio de doble tributación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total según libros	1.571,73	977,42	1.912,18	1.297,63	1.043,80	1.423,80	1.092,32	1.337,25	1.668,30	1.393,24	1.594,42	1.789,64	17.081,73

CUADRO No. 9
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 (casillero No. 499 de la declaración) (c)	1.571,73	977,42	1.912,18	1.297,63	1.043,80	1.423,80	1.092,32	1.337,25	1.668,30	1.393,24	1.594,42	1.789,64	17.081,73
Diferencia (Ver Nota General)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de retenciones según libros	1.571,73	977,42	1.912,18	1.297,63	1.043,80	1.423,80	1.092,32	1.337,25	1.668,30	1.393,24	1.594,42	1.789,64	17.081,73

Luz Elisa Cobay
 Gerente
 Sra. Luz Elisa Cobay Jácome
 INVERSIONES METABAZ S.A.



Yessenia Cortés
 C.P.A. Yessenia Delgado García
 RUC No. 0916339583001
 Contador Registrado No. 8.379
 INVERSIONES METABAZ S.A.

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

ANEXO 8
(Página 1 de 7)

CUADRO No. 8
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción		Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cía. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL					
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL					
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL					
Menos:					
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LORTI)					
15% Participación a trabajadores (f)					
100% Dividendos Percibidos Exentos					
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LORTI)					
Deducciones por Leyes Especiales (b)					
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LORTI)					
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LORTI)					
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LORTI)					
Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).					
Más:					
Gastos no deducibles locales					
Gastos no deducibles del exterior					
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos					
15% Participación de trabajadores atribuidos a ingresos exentos					
Ajuste por precios de transferencia					
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).					
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE					
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 43 y 47 del RLORTI)					
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLORTI)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
Menos:					
Anticipos de impuesto a la Renta (pagado)					
Saldo anticipo pendiente de pago					
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal					
Credito tributario años anteriores					
Exoneración por leyes especiales (c)					
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 76 RLORTI)					
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR					
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE					

IVERIONES METABAZ S.A.
ONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
año fiscal 2010
en US Dólares)

ANEXO 8
(Página 2 de 7)

CUADRO No. 9
DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía (a)	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cta. (a)
Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LORTI, numeral 1; Art. 15 RLORTI).				-
Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LORTI, numeral 2; Art. 18 RLORTI).				-
Por convenios internacionales (Art. 9 LORTI, numeral 3; Art. 17 RLORTI).				-
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art. 9 LORTI, numeral 4).				-
Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LORTI, numeral 5; Art. 19 RLORTI).				-
Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LORTI, numeral 6).				-
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LORTI, numeral 7; Art. 22 RLORTI).				-
Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LORTI, numeral 10).				-
Viajeros 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 LORTI, numeral 11; Art. 21 RLORTI).				-
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LORTI, numeral 13).				-
Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LORTI, numeral 14; Art. 18 RLORTI).				-
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LORTI, numeral 15; Art. 64 RLORTI).				-
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LORTI, numeral 16).				-
Los rendimientos por depósitos a plazo fijo, de un año o más, pagados por las instituciones financieras nacionales a personas naturales y sociedades, excepto a instituciones del sistema financiero, así como los rendimientos obtenidos por personas naturales o sociedades por las inversiones en títulos de valores en renta fija, de plazo de un año o más, que se negocien a través de las bolsas de valores del país. Esta exoneración no será aplicable en el caso en el que el receptor del ingreso sea deudor directa o indirectamente de la institución en que mantenga el depósito o inversión, o de cualquiera de sus vinculadas				-
Los rendimientos por depósitos a plazo fijo, de un año o más, pagados por las instituciones financieras nacionales a personas naturales y sociedades.				-
Los ingresos obtenidos que se encuentran amparados en el Mandato Constituyente No. 16, R.O. 393, 31-VII-08. (b)				-
Otros (detallar)				-

TOTAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

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

ANEXO 8
(Página 3 de 7)

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

Descripción	Cuadro Relacionado	Casillero de la Declaración (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre Cuenta Contable	Valor Según Cla. (a)
Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LORTI, numeral 2).					-
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LORTI, numeral 2).					-
Intereses de deudas contraídas en relación al giro del negocio (Art. 10 LORTI, numeral 2).					-
Contratos de arrendamiento mercantil que no cumplan con lo establecido en la normativa vigente (Art. 10 LORTI numeral 2).					-
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LORTI, numeral 3).					-
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LORTI, numeral 3).					-
Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LORTI, numeral 5).					-
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LORTI, numeral 6) (c).	CUADRO No. 16				-
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LORTI, numeral 9).					-
Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LORTI, numeral 11).					-
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 LORTI, numeral 11).					-
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 LORTI, numeral 11).					-
Pérdida por enajenación de activos fijos o comerciales por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LORTI).					-
Provección para jubilación patronal y desahucio no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LORTI, numeral 13).					-
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LORTI, numeral 14, Art. 31 RLORTI).					-
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por créditos adquiridos para el giro del negocio, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central y que no se haya realizado retención, y que no se haya realizado el registro en el BCE (Art. 13 LORTI).					-
Comisiones por exportaciones que consisten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación (Art. 13 LORTI, numeral 4).					-
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LORTI, Art. 32 RLORTI num. 8).					-
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 25 RLORTI, numeral 8, literal b).					-
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 25 RLORTI, numeral 8, literal d).					-
Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 25 RLORTI, numeral 10).	CUADRO No. 14				-
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 26 RLORTI, numeral 6).					-
Gastos personales del contribuyente (Art. 32 RLORTI, numeral 1).					-
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LORTI, num. 7.8.11, Art. 32 num. 2 RLORTI).					-
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 25 RLORTI, numeral 8, literal a, Art. 32 num 3 RLORTI).					-
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 32 RLORTI, numeral 4).					-
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyen empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 32 RLORTI, numeral 5).					-
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 26 RLORTI, numeral 4).					-
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 32 RLORTI, numeral 8).					-
Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 32 RLORTI numeral 6).					-
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 32 RLORTI numeral 7).					-
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 32 RLORTI numeral 9).					-
Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 25, Numeral 6, literal f del RLORTI).					-
Retenciones de Impuesto a la Renta e IVA asumidas por el contribuyente como gasto.					-
Gastos indirectos asignados en el exterior que sobrepasen el límite establecido en el Art. 27 del RLORTI.					-
Gastos No sustentados					-
Otros Gasto No Deducibles (detallar):					11.573.72

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO No. 8

11.573.72

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

ANEXO 8
(Página 4 de 7)

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 819 y 856 (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal	Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #
Total	CUADRO NO. 8	-						

INVERSIONES METABAZ S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2010
(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				102,026.19
(-) 15% de participación a trabajadores (a)			CUADRO NO. 8	15,303.93
Utilidad después de participaciones				86,722.26
(-) Ingresos eventos				-
(-) Otras deducciones				11,573.72
(+) Gastos no deducibles				-
(-) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)				-
Base de Cálculo para la amortización				98,295.98
Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%)				24,574.00

CUADRO No. 13
DETALLE DE PERDIDAS TRIBUTARIAS (c)
Al 31 de diciembre de 2009

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

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

ANEXO 8
(Página 6 de 7)

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

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración			372,923.00
Total Gastos de Ventas			-
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			-
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			
Porcentaje de deducción Máximo			372,923.00
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			2.00%
			7,458.46
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			-
Gastos de Gestión no deducibles (b)			-
Gastos de Gestión durante el ejercicio			-
Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)			7,458.46
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			-
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			-

CUADRO NO. 10

INVERSIONES METABAZ S.A.

ANEXO 8

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2010

(Página 7 de 7)

(En US Dólares)

**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
(-) Dividendos Percibidos en Efectivo 812
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas 813

1.813.351,95
-
-

Total ingresos gravados

Porcentaje de deducción Máximo

Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)

1.813.351,95
3,00%
54.400,56

Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta

Gastos de viaje no deducibles (b)

Gastos de viaje durante el ejercicio

CUADRO NO. 10

Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)

Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)

Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta

54.400,56
-
-



Sra. Luz Elisa Caba Jácome
Gerente

Sra. Luz Elisa Caba Jácome
Gerente
INVERSIONES METABAZ S.A.

Yessenia Delgado
C.P.A. Yessenia Delgado García
RUC No. 0916339583001
Contador Registro No. 8.379
INVERSIONES METABAZ S.A.

INVERSIONES METABAZ S.A.
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (A)
Año fiscal 2010
(En US Dólares)

CUADRO No. 16 CÁLCULO DE LA UTILIDAD EFECTIVA				
Fecha de vencimiento:				
Concepto	Sociedades (Formulario 311)	Valor según declaración de renta del año 2010 (b)	Descripción	Valor según declaración de renta del año 2010 (b)
Utilidad Gravable (Base Imponible)	814	-	Utilidad Contable	102,026.19
(-) Gastos no deducibles / pasivos	806	-	(-) 10% Part. Trabajadores	15,303.62
(-) Gastos no deducibles / exterior	807	-		
(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	808	-		
Utilidad Líquida del Ejercicio			CUADRO No. 17 - Año 2010 Utilidad Efectiva	86,722.57

CUADRO No. 17 CÁLCULO DE LA UTILIDAD EFECTIVA	
CUADRO No. 16 - Año 2010	
Utilidad Gravable (Base Imponible)	102,026.19
(-) Gastos no deducibles / pasivos	15,303.62
(-) Gastos no deducibles / exterior	-
(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Utilidad Líquida del Ejercicio	86,722.57

CUADRO No. 17 DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR				
Año 2010				
Concepto	Cuadro Relacionado	Utilidad Líquida	% de Reserva Legal (c)	Valor Máximo a Reinvertir
Reinversión	CUADRO No. 18 - Año 2010	86,722.57	15.00%	86,722.57
No Reinversión			25.00%	
Total Ingreso Calificado				86,722.57

CUADRO No. 18 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010				
Tipo de Sociedad (Autónoma/Unidad):				
Concepto	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Cuantido según Contribuyente	Cuadro Relacionado
Reinversión	86,722.57	15.00%	13,008.38	CUADRO No. 19 - Año 2010
No Reinversión		25.00%		
Total Ingreso Calificado	86,722.57		13,008.38	

CUADRO No. 19 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010				
Tipo de Sociedad (Autónoma/Unidad):				
Concepto	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Cuantido según Contribuyente (A)	Valor Máximo a Reinvertir
Reinversión	86,722.57	15.00%	13,008.38	86,722.57
No Reinversión		25.00%		
Total Ingreso Calificado	86,722.57		13,008.38	86,722.57

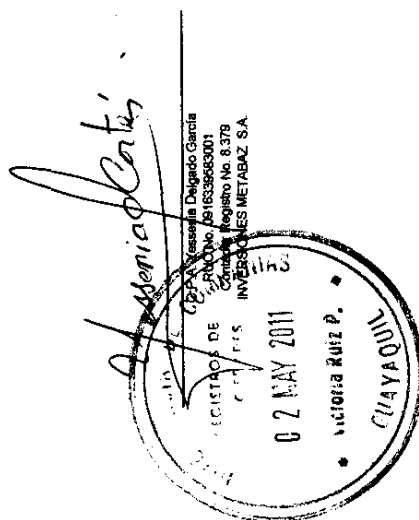
INVERSIONES METABAZ S.A.
CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
 Año fiscal 2010
 (En US Dólares)

(Página 2 de 2)

CUADRO No. 18 CAPITAL Y RESERVA LEGAL			
Concepto	A1 31 de diciembre de 2009	A1 31 de diciembre de 2010	
Capital social (1)	8,540.00	8,540.00	
Reserva Legal (2)	4,270.00	4,270.00	
% de Reserva Legal (2 dividido para 1)	50.00%	50.00%	

CUADRO No. 20 REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)			
Concepto	Fecha de Inscripción año 2009	No. del Registro Oficial y fecha de su publicación.	
Escritura Pública Registro Mercantil			

Luz Elisa Cobay
 Srta. Luz Elisa Cobay Jácome
 Gerente
 INVERSIONES METABAZ S.A.



INVERSIONES METABAZ S.A.

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

Año fiscal 2010

(En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES

FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N°

25804745

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

2010

104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC

0990586675001

202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN

INVERSIONES

203 EXPEDIENTE

METABAZ S.A.

2556282

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)

ORIGINAL

X

SUSTITUTIVA

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor	
ESTADO DE SITUACIÓN						
ESTADO DE SITUACIÓN						
ESTADO DE SITUACIÓN						
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
CAJA, BANCOS		311			122,327.96	
				TOTAL	122,327.96	
INVERSIONES CORRIENTES		312				
				TOTAL	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313		-	
		DEL EXTERIOR	314		-	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315		-	
		DEL EXTERIOR	316		-	
					TOTAL	-
					TOTAL	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317		49,208.09	
		DEL EXTERIOR	318		49,208.09	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319		125,846.56	
		DEL EXTERIOR	320		125,846.56	
					TOTAL	-
					TOTAL	-
(c) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		321			-	
				TOTAL	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		323			45,011.35	
				TOTAL	45,011.35	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		324			-	
				TOTAL	-	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		325			-	
				TOTAL	-	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		326			96,410.00	
				TOTAL	96,410.00	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		327			-	
				TOTAL	-	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		328			-	
				TOTAL	-	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		329			-	
				TOTAL	-	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		330			-	
				TOTAL	-	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		331			-	
				TOTAL	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		332			-	
				TOTAL	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		339		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	438,803.96	
ACTIVO FIJO						
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		341			406,997.75	
				TOTAL	406,997.75	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		342			-	
				TOTAL	-	
MUEBLES Y ENSERES		343			2,003.63	
				TOTAL	2,003.63	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		344			397,771.41	
				TOTAL	397,771.41	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		345			678.16	
				TOTAL	678.16	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		346			15,587.36	
				TOTAL	15,587.36	
OTROS ACTIVOS FIJOS		347			-	

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
				TOTAL	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO		348			584,734.46
				TOTAL	584,734.46
TERRENOS		349			909,645.69
				TOTAL	909,645.69
OBRAS EN PROCESO		350			
				TOTAL	
TOTAL ACTIVO FIJOS		349		TOTAL ACTIVOS FIJOS	1,147,949.74
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)					
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		371			
				TOTAL	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN		373			17.92
				TOTAL	17.92
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES		375			
				TOTAL	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		377			
				TOTAL	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		378			17.92
				TOTAL	17.92
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		379		TOTAL ACTIVO DIFERIDO	
ACTIVO LARGO PLAZO					
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381			
				TOTAL	
	OTRAS	382			
				TOTAL	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383		
		DEL EXTERIOR	384		
				TOTAL	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385		
		DEL EXTERIOR	386		
				TOTAL	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387		
		DEL EXTERIOR	388		
				TOTAL	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389		
		DEL EXTERIOR	390		
				TOTAL	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		391			
				TOTAL	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO		392			
				TOTAL	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		397		TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	
TOTAL DEL ACTIVO		399		TOTAL DEL ACTIVO	1,586,753.70
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411		18,087.90
		DEL EXTERIOR	412		
				TOTAL	18,087.90
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413		47,000.00
		DEL EXTERIOR	414		
				TOTAL	47,000.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	415		310,560.77
		DEL EXTERIOR	416		
				TOTAL	310,560.77
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	RELACIONADOS	LOCALES	417		88,652.07
		DEL EXTERIOR	418		
				TOTAL	88,652.07
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419		75,775.34
		DEL EXTERIOR	420		
				TOTAL	75,775.34
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421		2,197.38
		DEL EXTERIOR	422		
				TOTAL	2,197.38
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423			24,574.00
				TOTAL	24,574.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		424			15,303.93
				TOTAL	15,303.93
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		425			
				TOTAL	
CRÉDITO A MUTUO		426			
				TOTAL	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		427			

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
				TOTAL	-
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		607			
				TOTAL	-
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES		608			
				TOTAL	-
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	609			
				TOTAL	-
	DE OTRAS LOCALES	610			
				TOTAL	-
	DEL EXTERIOR	611			
				TOTAL	-
OTRAS RENTAS EXENTAS		612			
				TOTAL	-
TOTAL INGRESOS		699		TOTAL INGRESOS	1,813,351.95
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)		691			
				TOTAL	-
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		692			
				TOTAL	-
COSTOS Y GASTOS					
COSTOS					
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		701			
				TOTAL	-
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		702			
				TOTAL	-
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		703			
				TOTAL	-
(+) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		705			
				TOTAL	-
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		706			
				TOTAL	-
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		707			765,342.80
				TOTAL	765,342.80
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		708			
				TOTAL	-
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		709			
				TOTAL	-
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		710			96,410.00
				TOTAL	96,410.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		711			96,410.00
				TOTAL	96,410.00
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		712			
				TOTAL	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		713			
				TOTAL	-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA		715			
				TOTAL	-
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		717			84,287.05
				TOTAL	84,287.05
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		719			
				TOTAL	-
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		721			
				TOTAL	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		723			
				TOTAL	-
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		725			
				TOTAL	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		727			70,859.54
				TOTAL	70,859.54
COMBUSTIBLES		729			141,538.56
				TOTAL	141,538.56
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		731			
				TOTAL	-
SUMINISTROS Y MATERIALES		733			78,893.36
				TOTAL	78,893.36
TRANSPORTE		735			70,184.14
				TOTAL	70,184.14
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737			
				TOTAL	-
	PARA DESAHUCIO	739			
				TOTAL	-
	OTRAS PROVISIONES	743			
				TOTAL	-
	LOCAL	745			
				TOTAL	-
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	DEL EXTERIOR	747			
				TOTAL	-
	LOCAL	749			
				TOTAL	-
COMISIONES				TOTAL	-
	DEL EXTERIOR	751			

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor	
				TOTAL	-	
INTERESES BANCARIOS	LOCAL	753				
				TOTAL	-	
	DEL EXTERIOR	755				
				TOTAL	-	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757			
					TOTAL	-
		DEL EXTERIOR	759			
	NO RELACIONADOS	LOCAL	761			
					TOTAL	-
		DEL EXTERIOR	763			
				TOTAL	-	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS	765				
				TOTAL	-	
	NO RELACIONADAS	767				
				TOTAL	-	
OTRAS PÉRDIDAS		769				
				TOTAL	-	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		771				
				TOTAL	-	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		773				
				TOTAL	-	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		779				
				TOTAL	-	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781				
				TOTAL	-	
	NO ACCELERADA	783				
				TOTAL	-	
AMORTIZACIONES		785				
				TOTAL	-	
SERVICIOS PÚBLICOS		787				
				TOTAL	-	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		789			127,497.98	
				TOTAL	127,497.98	
PAGOS POR OTROS BIENES		791				
				TOTAL	-	
TOTAL COSTOS		797		TOTAL COSTOS	1,338,403.23	
COSTOS Y GASTOS						
GASTOS						
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		704				
				TOTAL	-	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA		716			177,573.26	
				TOTAL	177,573.26	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO		718			54,800.19	
				TOTAL	54,800.19	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		720			31,437.08	
				TOTAL	31,437.08	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		722			24,571.12	
				TOTAL	24,571.12	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		724				
				TOTAL	-	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		726			2,688.00	
				TOTAL	2,688.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		728			7,516.65	
				TOTAL	7,516.65	
COMBUSTIBLES		730			6,700.53	
				TOTAL	6,700.53	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		732				
				TOTAL	-	
SUMINISTROS Y MATERIALES		734			4,800.24	
				TOTAL	4,800.24	
TRANSPORTE		736				
				TOTAL	-	
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	738				
				TOTAL	-	
	PARA DESAHUCIO	740				
				TOTAL	-	
	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742				
				TOTAL	-	
OTRAS PROVISIONES		744				
				TOTAL	-	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL	746				
				TOTAL	-	
	DEL EXTERIOR	748				
				TOTAL	-	
COMISIONES	LOCAL	750				
				TOTAL	-	
	DEL EXTERIOR	752				
				TOTAL	-	

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
COMISIONES	LOCAL	750		TOTAL	-
	DEL EXTERIOR	752		TOTAL	-
				TOTAL	-
INTERESES BANCARIOS	LOCAL	754		TOTAL	-
	DEL EXTERIOR	756		TOTAL	-
				TOTAL	-
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	758	TOTAL	-
		DEL EXTERIOR	760	TOTAL	-
	NO RELACIONADOS	LOCAL	762	TOTAL	-
		DEL EXTERIOR	764	TOTAL	-
				TOTAL	-
				TOTAL	-
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS	766		TOTAL	-
	NO RELACIONADAS	768		TOTAL	-
				TOTAL	-
OTRAS PÉRDIDAS		770		TOTAL	-
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		772		TOTAL	2.708,67
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		774		TOTAL	2.708,67
GASTOS DE GESTIÓN		775		TOTAL	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		776		TOTAL	7.198,92
GASTOS DE VIAJE		778		TOTAL	7.198,92
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		780		TOTAL	1.573,72
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	782		TOTAL	-
	NO ACCELERADA	784		TOTAL	34.045,19
AMORTIZACIONES		786		TOTAL	34.045,19
SERVICIOS PÚBLICOS		788		TOTAL	4.370,42
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		790		TOTAL	4.370,42
PAGOS POR OTROS BIENES		792		TOTAL	2.938,54
TOTAL GASTOS		798		TOTAL GASTOS	372.022,53
TOTAL COSTOS Y GASTOS		798		TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.711.328,78
BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		794		TOTAL	-
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)		795		TOTAL	-
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		796		TOTAL	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		801		UTILIDAD DEL EJERCICIO	102.028,18
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		802		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-

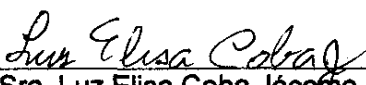
Luz Elisa Caba
 Sra. Luz Elisa Caba Jácome
 Gerente
 INVERSIONES METABAZ S.A.

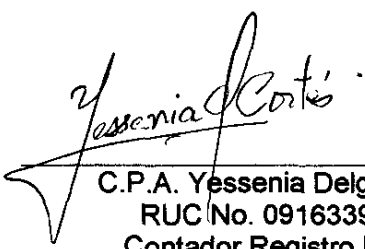
Yessenia Delgado
 C.P.A. Yessenia Delgado García
 RUC No. 091633563001
 Contador Registro No. 8.379
 INVERSIONES METABAZ S.A.

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 Compañía INVERSIONES METABAZ S.A.

1. Durante el ejercicio económico del año 2010, la compañía no realizó ninguna transacción especial con efecto importante sobre los estados de resultados del periodo o el Balance General, que deba revelarse conforme con el requerimiento efectuado por el Servicio de Rentas Internas


Sra. Luz Elisa Coba Jacome
GERENTE
INVERSIONES METABAZ S.A.


C.P.A. Yessenia Delgado García
RUC No. 0916339583001
Contador Registro No. 8.379
INVERSIONES METABAZ S.A.



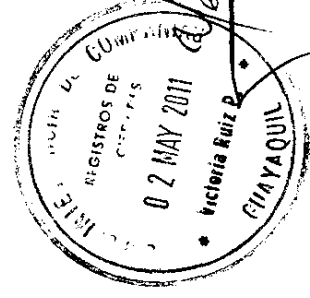
SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR

Razón social y RUC del Auditor Externo Actual: AUDITACORP CIA. LTDA. RUC No. 0992603186001

Razón social y RUC del Auditor Externo de ejercicio económico anterior: AUDITACORP CIA. LTDA. RUC No. 0992603186001

AUDITORÍA AÑO ANTERIOR			AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas	Seguimiento o comentarios
	NO APLICA		

Luz Elisa Coba
 Sra. Luz Elisa Coba Jácome
 GERENTE
 INVERSIONES METABAZ S.A.



Yessenia Delgado García
 C.P.A. Yessenia Delgado García
 RUC No. 091633958001
 Contador Registro No. 8.379
 INVERSIONES METABAZ S.A.

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

A los señores miembros del
Directorio y accionistas de
INVERSIONES METABAZ S.A.

28 de Febrero del 2011

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

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

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

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

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos redactado ciertas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo el pedido expreso del Servicio de Rentas Internas. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante 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.
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. Cálculo 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 tributarias emitidas en el ejercicio anterior.
13. Copia del informe de auditoría de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva que consta de: "Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros".

Por lo tanto, al no existir recomendaciones que deban ser incluidas en el presente informe, no hubo necesidad de que estas sean analizadas con el Sra. Luz Elisa Coba Jácome y la C.P.A. Yessenia Delgado García, Gerente General y Contador respectivamente.

Atentamente,



Auditacorp Cía. Ltda

Auditacorp Cía. Ltda.
No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 2-712

Angel Preciado
C.P.A. Angel Preciado
Apoderado

No. de Licencia Profesional: 31953
RUC Auditor: 0913239323001