

CUADRO No. 9
 DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

| Descripción | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía | Nombre de la Cuenta | Valor Según la Cta. (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 |
| Váticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciban 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 |

TOTAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

0,00

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

COMPANIA CENTRO EDUCATIVO NUEVO MUNDO S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007

(En US Dólares)

CUADRO No. 10

DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)

ANEXO 8

(Página 4 de 9)

| 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 comentes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI). | | | | | 0,00 |
| Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI) | | | | | 153.420,58 |
| Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14). | | | | | 8.990,88 |
| 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 consisten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptor 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 someterán a retención en la fuente (Art. 26 RLRTI, numeral 6). | | | | | 0,00 |
| Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 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 haberse las constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9) | | | | | 0,00 |
| Efecto de depreciaciones de revalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes revaluados (Art. 21, Numeral 6, literal f del RLRTI) | | | | | 0,00 |
| Otros Gasto No Deducibles (detallar): | | | | | |
| Venta notas de crédito SRI a Banco Bolivariano. Venta NC CAE a Plásticos Rival. | | | | | 0,00 |
| Gastos no sustentados | | | | | 0,00 |

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO NO. 8

182.411,48

NOTAS:

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

b. Se deberá señalar la referencias de los casilleros del formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para el año fiscal 2007 según resolución del Servicio de Rentas Internas MAC-DGER2008-0034, publicada el 1 de febrero de 2008 en el R.O. 265, que se afectan con cada gasto no deducible.

N/A

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

| Artículo # | Fecha | R.O. # | Ley # | Descripción del fundamento legal | Cuentas de la Compañía | Valor Crédito Tributario o Exoneración por Leyes Especiales Casillero 823 (b) | CUADRO NO. 8 | Total |
|------------|-------|--------|-------|----------------------------------|------------------------|---|--------------|-------|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | 0,00 | |

NOTAS:

a. Detalle de deducciones por leyes especiales. Por ejemplo: *Disminución del 50% del impuesto a pagar.*

b. Corresponde al casillero del formulario de declaración de Impuesto a la Renta para Sociedades (formulario 101) vigente para el año 2007, de acuerdo con la resolución No. NAC-DGER2008-0034 de 16 de enero de 2008 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 1 de febrero del 2008 en el R.O. 265.

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

CUADRO No. 12
CALCULO DE LA AMORTIZACION DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA (c)

| Detalle | Número de Casillero | Contables de la Cuadro Relacionado | Valor |
|--|---------------------|------------------------------------|------------|
| Utilidad contable | 801 | | 172,538.73 |
| (-) 15% de participación a trabajadores (a) | 803 | CUADRO NO. 8 | 50,242.23 |
| Utilidad después de participaciones | | | 122,294.50 |
| (-) Ingresos exentos | | | 0.00 |
| (-) Otras deducciones | | | 0.00 |
| (+) Gastos no deducibles | | | 182,411.48 |
| (-) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b) | 806 | 61112-61113 | 0.00 |
| Base de Cálculo para la amortización | 817 | | 284,705.98 |
| Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%) | 818 | | 71,176.49 |

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

| Detalle | Vigencia | Valor Histórico | Amortización Año 2002 | Amortización Año 2003 | Amortización Año 2004 | Amortización Año 2005 | Amortización Año 2006 | Cuadro Relacionado | Amortización Año 2007 | Amortización Acumulada | Saldo no amortizado a Diciembre 31, 2007 |
|--|------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|--|
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | | (7) | (8) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7) | (1) - (8) |
| Pérdida 2002 | Hasta 2007 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida 2003 | Hasta 2008 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida 2004 | Hasta 2009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida 2005 | Hasta 2010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida 2006 | Hasta 2011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida 2007 | Hasta 2011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Segun Declaración de Impuesto a la Renta | | | | | | | | CUADRO NO. 8 | | | 0,00 |

NOTAS:

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

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

En caso de que el contribuyente haya registrado como un gasto la participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revelar este rubro como un gasto NO DEDUCIBLE, dentro del CUADRO NO. 10 de este anexo.

b. Corresponde a partidas conciliatorias no gravadas, por ejemplo, la reversión de una provisión considerada en años anteriores como no deducible.

c. El cálculo para la amortización de la pérdida tributaria se encuentra normado en el artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

COMPANÍA CENTRO EDUCATIVO NUEVO MUNDO S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
(En US Dólares)

CUADRO No. 14

ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)

| Descripción | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor |
|-------------|-------------------------------------|--------------------|-------|
|-------------|-------------------------------------|--------------------|-------|

| | | | |
|--------------------------------|---------|--|--------------|
| Total Gastos de Administración | 611-612 | | 3.832.940,41 |
|--------------------------------|---------|--|--------------|

| | | | |
|------------------------|--|--|-----------|
| Total Gastos de Ventas | | | 12.862,90 |
|------------------------|--|--|-----------|

| | | | |
|--|-------------|--|-----------|
| (-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual | 61124-61224 | | 12.862,90 |
|--|-------------|--|-----------|

| | | | |
|--|--|--|--------------|
| Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles) | | | 3.820.077,51 |
|--|--|--|--------------|

| | | | |
|--------------------------------|--|--|-------|
| Porcentaje de deducción Máximo | | | 2,00% |
|--------------------------------|--|--|-------|

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%) | | | 76.401,55 |
|---|--|--|-----------|

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta | | | 12.862,90 |
|---|--|--|-----------|

| | | | |
|-------------------------------------|--|--|------|
| Gastos de Gestión no deducibles (b) | | | 0,00 |
|-------------------------------------|--|--|------|

| | | | |
|--|--|--|-----------|
| Gastos de Gestión durante el ejercicio | | | 12.862,90 |
|--|--|--|-----------|

| | | | |
|--|--|--|-----------|
| Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%) | | | 76.401,55 |
|--|--|--|-----------|

| | | | |
|--|--|--|------|
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c) | | | 0,00 |
|--|--|--|------|

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta | | | 12.862,90 |
|---|--|--|-----------|

a. La base legal para la deducción de los gastos de gestión en el cálculo del impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 21 del RLRTI, numeral 11.

b. Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.

c. La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de gestión deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).

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

COMPANIA CENTRO EDUCATIVO NUEVO MUNDO S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
(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 | 41101-41201-41301-71101 | | 4.005.477,14 |
| (-) Dividendos Percibidos en Efectivo | 804 | | | 0,00 |
| (-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas | 805 | | | 0,00 |
| Total ingresos gravados | | | | 4.005.477,14 |

| | | | | |
|---|--|--|--|------------|
| Porcentaje de deducción Máximo | | | | 3,00% |
| Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%) | | | | 120.164,31 |

| | | | | |
|---|--|-------------|--|----------|
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta | | 61121-61221 | | 1.536,96 |
| Gastos de viaje no deducibles (b) | | | | 0,00 |
| Gastos de viaje durante el ejercicio | | | | 1.536,96 |

| | | | | |
|---|--|--|--|------------|
| Máximo Gastos de viaje deducibles (3%) | | | | 120.164,31 |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d) | | | | 0,00 |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta | | | | 1.536,96 |

NOTAS:

- a. La base legal para la deducción de los gastos de viaje en el cálculo del impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 6.
- b. Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 10, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
- c. Corresponden a los casilleros del formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Unico-Sociedades, vigente para la declaración del año fiscal 2007 según resolución del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGERR2008-0034 de 16 de enero de 2008 publicada el 1 de febrero de 2008 en el R.O. 265. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.
- d. La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de viaje deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).
- Nota General:** En caso de existir diferencias u observaciones, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

Sra. Sonia Rondón Bado
 Representante Legal
 COMPAÑIA CENTRO EDUCATIVO NUEVO MUNDO S.A.

Sra. Miriam Mantiza Estrella León
 RUC No. 081013662001
 Contador Registrado No. 10.251
 Compañía Centro Educativo Nuevo Mundo S.A.

| Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía | Horarios de la Cuenta Contable de la Cia. | Costo de Ventas | Gastos Administrativos y de Ventas | Otros Gastos Operacionales | Otros Gastos no Operacionales |
|--|---|-----------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 6101-61201 | SUELDOS | | 1,658,872.24 | | |
| 6102-61202 | SOBRETIEMPO | | 44,623.17 | | |
| 6103-61203 | APORTE PATRONAL | | 194,843.46 | | |
| 6104-61204 | FONDO DE RESERVA | | 133,731.56 | | |
| 6105-61205 | ECHE-SECAF | | 17,231.18 | | |
| 6106-61206 | DECIMO TERCER SUeldo | | 143,580.11 | | |
| 6107-61207 | DECIMO CUARTO SUeldo | | 44,319.19 | | |
| 6112-61212 | ASIGNACION PATRONAL | | 181,279.75 | | |
| 6113-61213 | BONIF. E INDENIZACION | | 180,805.91 | | |
| 6115-61215 | VACACIONES | | 29,045.56 | | |
| 6116-61216 | BENEFICIOS VOLUNTARIOS | | 27,526.66 | | |
| 6117-61217 | LIMFOREMES | | 13,137.83 | | |
| 6118-61218 | SERVICIOS PRESTADOS | | 140,375.45 | | |
| 6119-61219 | ATENCIÓN MEDICA | | 1,116.12 | | |
| 6122-61222 | EMINARIOS, REUNIONES Y OTROS | | 7,674.98 | | |
| 6123-61223 | ALIMENTACION | | 81,375.71 | | |
| 6124-61224 | AGASAJOS Y OBSERVIOS | | 12,662.90 | | |
| 6125-61225 | COMISARIATO | | 58,695.69 | | |
| 6127-61227 | DEPRECIACION | | 6,495.26 | | |
| 6128-61228 | MATERIALES Y UTILS DOCENTES | | 94,338.11 | | |
| 6129-61229 | SEGUROS | | 34,843.79 | | |
| 6130-61230 | AGUA | | 9,860.70 | | |
| 6131-61231 | LIMPIEZA Y ART DE ASEO | | 5,183.23 | | |
| 6132-61232 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | 22,669.88 | | |
| 6133-61233 | SERV. Y COM. PAPELERIA | | 7,585.07 | | |
| 6134-61234 | REPARACION Y MANTENIMIENTO | | 29,217.00 | | |
| 6136-61236 | REPUESGOS Y HERRAMIENTAS | | 231,376.80 | | |
| 6138-61238 | HONORARIOS PROFESIONALES | | 71,328.71 | | |
| 6139 | | | 8,348.77 | | |
| 6140-61240 | LUBRICANTES | | 1,286.66 | | |
| 6141-61241 | COMBUSTIBLE | | 10,799.81 | | |
| 6142-61242 | GUARDIANA | | 9,020.11 | | |
| 6143-61243 | VANOS | | 6,439.04 | | |
| 6144-61244 | ARRENDOS | | 96,996.00 | | |
| 6145-61245 | REVISTAS, PERIODICOS | | 4,532.31 | | |
| 6146-61246 | CORREOS | | 220.64 | | |
| 6148-61248 | ACT. EXTRA CURRICULARES | | 8,836.70 | | |
| 6153-61253 | LUZ | | 98,955.89 | | |
| 6154-61254 | TELEFONO | | 7,975.07 | | |
| 6156-61256 | BACCHILLERATO INTERNACIONAL | | 33,642.66 | | |
| 6159 | BANCAJOS | | 5,175.00 | | |
| 6168 | PUBLICACIONES | | 7,862.19 | | |
| 6169 | LEGALES Y NOTARIALES | | 2,639.59 | | |
| 6170 | LABORERIA | | 2,139.39 | | |
| 6101 | COSTOS EQ./COMPUTACION | | 87,043.51 | | |
| TOTAL | | 8,888 | 3,332,940.41 | 0.00 | 0.00 |

NOTAS:
a. Se deberá detallar las cuentas contables de costos y gastos del periodo analizado con la identificación del tipo de costo o gasto efectuado.
b. Se debe establecer los valores de los saldos contables de acuerdo al tipo de costo o gasto efectuado.

CUADRO No. 16
 CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA
 Fecha de Vencimiento:

| Concepto | Sociedades Renta del año 2006 (b) | Valor según declaración Sociedades (Formulario 101) | Valor según declaración Sociedades (Formulario 101) | Valor según declaración |
|---|--------------------------------------|---|---|-------------------------|
| Unidad Gravable (Base Imponible) | 814 | 359,795.41 | 614 - CUADRO No. 8 | 284,705.96 |
| (-) Gastos No deducibles / pas | 805 | 115,457.11 | | 162,411.40 |
| (-) Gastos No deducibles / vector | 807 | | | |
| (-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 808 | | | |
| Unidad Líquida del Ejercicio | 475,253.52 | 475,253.52 | CUADRO No. 17 - Año 2006 | 447,117.42 |

CUADRO No. 17
 DETERMINACION DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR
 Año 2006

| Concepto | Cuadro Relacionado | Unidad Líquida | % de Reserva Legal (c) | Unidad Gravable (Base Imponible) | Valor Máximo a Reinvertir | Cuadro Relacionado | Unidad Líquida | % de Reserva Legal (c) | Unidad Gravable (Base Imponible) | Valor Máximo a Reinvertir |
|------------------|--------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Retención máxima | CUADRO No. 16 - Año 2006 | 475,253.52 | | 359,795.41 | 428,127.13 | CUADRO No. 16 - Año 2007 | 447,117.42 | | 284,705.96 | 417,712.14 |

CUADRO No. 18
 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2006
 Tipo de Sociedad (Anónimo/Limitada):

| Concepto | Base | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente | Castro de la declaración de Renta del Año 2006 | Cuadro Relacionado | Según Declaración |
|------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------|-------------------|
| Retención | 0.00 | 15.00% | 0.00 | 0.00 | 816 | 0.00 |
| No Retención | 359,795.41 | 25.00% | 89,946.10 | 817 | 89,946.10 | 89,946.10 |
| Total Impuesto Causado | | | 89,946.10 | 818 | CUADROS No. 18 | 89,946.10 |

CUADRO No. 18.1
 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2007
 Tipo de Sociedad (Anónimo/Limitada):

| Concepto | Base | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente | Castro de la declaración de Renta del Año 2007 | Cuadro Relacionado | Según Declaración |
|------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------|-------------------|
| Retención | 0.00 | 15.00% | 0.00 | 0.00 | 816 | 0.00 |
| No Retención | 284,705.96 | 25.00% | 71,176.49 | 71,176.49 | 817 | 71,176.49 |
| Total Impuesto Causado | | | 71,176.49 | 71,176.49 | 818 | 71,176.49 |

(En US Dolares)

| CUADRO No. 19 CALCULO DE LA RESERVA LEGAL | | | |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Concepto | Cuadro Relacionado | Valor al 31 de diciembre de 2007 | Cuadro Relacionado |
| Unidad Liquida | CUADRO No. 16 - Año 2006 | 359,796.41 | CUADRO No. 16 - Año 2007 |
| (-) Impuesto a la Renta Casado | | 89,948.10 | |
| Base de Calculo Reserva Legal | | 269,847.31 | CUADRO No. 18.1 |
| % Reserva Legal | | 0.00% | |
| Reserva Legal | | 0.00 | |
| Unidad Liquida | | 264,705.96 | |
| | | 71,176.40 | |
| | | 213,529.47 | |
| | | 0.00% | |
| | | 0.00 | |

| CUADRO No. 19.1 CAPITAL Y RESERVA LEGAL | |
|--|----------------------------|
| Concepto | Al 31 de diciembre de 2007 |
| Capital social (1) | 0.00 |
| Reserva Legal (2) | 0.00 |
| % de Reserva Legal (2 dividido para 1) | 0.00% |

| CUADRO No. 20 REVELACION DE FECHAS DE INSCRIPCION (d) | | |
|--|--------------------------|---|
| Concepto | Fecha de inscripción año | No. Registro Oficial Y fecha de publicación |
| | 2006 | |

NOTAS:

a. Según lo estipulado en la Circular No. 263 del Servicio de Rentas Internas del 4 de Abril de 2002.

b. Corresponde a los valores de las declaraciones originales o sustitutas, en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno están acorde de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. El formulario 101, de declaración de Declaración de Rentas y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para la declaración del año 2006, según resolución del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGER2005-0537 de 30 de diciembre de 2005 del Servicio de Rentas Internas, publicado el 12 de enero de 2006 en el R.O. 156. El formulario y la presentación de ese informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.

c. 1. Corresponde a los valores de las declaraciones originales o sustitutas, en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno están acorde de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. El formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para la declaración del año 2007, según la resolución NO. NAC-DGER2006-0034 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 1 de febrero de 2006 en el R.O. 265.

d. Aplicables los porcentajes de acuerdo a lo siguiente:
 - 10% - En el caso de Sociedades Anónimas, según lo dispone el Art. 287 de la Ley de Compañías.
 - 5% - En el caso de las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías.
 - No aplican los porcentajes antes mencionados en el caso de que se haya acumulado una reserva igual al 20% del capital más, según lo dispone el Art. 287 de la Ley de Compañías.
 Se debe ingresar en la celda: 5, en el caso de 5%, y 10 en el caso de 10%.

d. Estos datos deben revisarse en el caso de haberse realizado la Retención de Utilidades para el año 2006.

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