PRICEWATERHOUSECOOPERS

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

PRICEWATERHOUSECOOPERS

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**INDICE**


**PARTE I** - **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**PARTE II** - **INFORMACION SUPLEMENTARIA**

Anexo 1 - Datos del contribuyente sujeto a examen
Anexo 2 - Gastos Financieros por intereses con créditos externos
Anexo 3 - Remanentes de retenciones o anticipo de Impuesto a la Renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la Renta.
Anexo 4 - Cálculo de valores declarados de IVA
Anexo 5 - Conciliación de retenciones de IVA vs. libros
Anexo 6 - Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta vs. libros
Anexo 7 - Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales
Anexo 8 - Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta
Anexo 9 - Cálculo de la reinversión de utilidades
Anexo 10 - Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la Renta
Anexo 11 - Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año
Anexo 12 - Seguimiento de los comentarios y novedades tributarios emitidos en el ejercicio tributario anterior

**PARTE III** - **RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

**PARTE IV** - **SISTEMA DE DIFERENCIAS DE INFORMES DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
12 AGO 2008
GUAYAQUIL


**Abreviaturas utilizadas:**

US$ - Dólares estadounidenses

PRICEWATERHOUSECOOPERS

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

| | | |
|---|---|---|
| LRTI | - | Ley de Régimen Tributario Interno |
| RLRTI | - | Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno |
| IVA | - | Impuesto al Valor Agregado |
| RUC | - | Registro Unico de Contribuyentes |
| SRI | - | Servicio de Rentas Internas |
| N/A | - | No aplica |

PRICEWATERHOUSECOOPERS

**PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

PRICEWATERHOUSECOOPERS

**PricewaterhouseCoopers**
**del Ecuador Cía. Ltda.**
*Carchi 702 y 9 de Octubre Piso 2*
*Casilla: 09-01-5820*
*Guayaquil - Ecuador*
*Teléfono: (593) 4 2288-199*
*Celular: (593) 9 632 5027*
*Fax: (593) 4 2286-889*

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

A los miembros del Directorio y
Accionistas de

**Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.**

Guayaquil, 6 de febrero del 2008, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 21 de abril del 2008 y del anexo presentado en la parte IV para la cual la fecha es 22 de julio del 2008

1. Hemos auditado los estados financieros de Poliquim, Polímeros y Químicos C.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2007 y, con fecha 6 de febrero del 2008, 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 2007 que afecten

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE AUDITORES EXTERNOS
12 AGO 2008
GUAYAQUIL

A los miembros del Directorio y
Accionista de
**Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.**
Guayaquil, 6 de febrero del 2008, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 21 de abril del 2008 y del anexo presentado en la parte IV para la cual la fecha es 22 de julio del 2008

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 e Impuesto al Valor Agregado con los registros contables mencionados en el punto anterior;

- pago del Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldo a cargo de la Compañía en sus declaraciones tributarias. La Compañía, por la naturaleza de sus actividades, no presenta declaraciones del Impuesto a los Consumos Especiales. La declaración del Impuesto a la Renta no arroja saldo por pagar a cargo de la Compañía;

- 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 y del Impuesto al Valor Agregado;

- 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.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
12 AGO 2008
GUAYAQUIL

5. Nuestra auditoría fue realizada principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 12 preparados por la Administración de Poliquim, Polímeros y Químicos C.A. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Circular No. 9170104 DGEC-001 de fecha 21 de enero de 2004, 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

A los miembros del Directorio y
Accionista de
**Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.**
Guayaquil, 6 de febrero del 2008, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 21 de abril del 2008 y del anexo presentado en la parte IV para la cual la fecha es 22 de julio del 2008

nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. De acuerdo con lo requerido en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 de fecha 30 de marzo del 2006 hemos compilado en el formulario adjunto, presentado en la parte IV, denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, determinados datos preparados por la Administración de Poliquim, Polímeros y Químicos C.A. que constan en los Anexos 1, 4, 5, 6 y 7 mencionados en el párrafo anterior. Los datos contenidos en el formulario adjunto fueron también cargados en la página WEB que el Servicio de Rentas Internas mantiene en Internet, según lo requerido por dicha Resolución.

7. En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular No. 9170104 DGEC-001, informamos que existen recomendaciones relacionadas con aspectos tributarios. Dichas recomendaciones se presentan en un informe por separado (ver Parte III).

8. La declaración del Impuesto a la Renta al 31 de diciembre del 2007 difiere con el valor provisionado en los registros contables a esa fecha en US$1,749 debido a que, con posterioridad a la emisión de nuestro informe de auditoría, la Compañía consideró gastos no deducibles adicionales para la determinación de la base imponible del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2007, generando un mayor valor por pagar al Fisco en concepto de este impuesto.

9. Existen diferencias de clasificación entre los saldos incluidos en el balance general y en el estado de resultados presentado en la declaración del Impuesto a la Renta y los saldos según registros contables, las cuales no afectan la determinación del impuesto a la renta del año 2007.

10. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Poliquim, Polímeros y Químicos C.A. 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.

PricewaterhouseCoopers

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 011

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
12 AGO 2008
GUAYAQUIL

Roberto Tugendhat V.
Socio
No. de Licencia
Profesional: 21730

## PARTE II - INFORMACION SUPLEMENTARIA

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

**Año Fiscal 2007**

**1. Datos del contribuyente sujeto a examen:**

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0990842752001

1.2 Domicilio Tributario: Km. 9 ½ Vía a Daule (atrás del colegio Leonidas García

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

1.3 Apellidos, Nombres y No de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal: Lcdo. Oswaldo Ramón Andarcia González Pasaporte No. D0683044

1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe: 19 de Junio del 2007

1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía: María Gabriela Bohorquez Saltos, RUC 0921930756001

1.6 Actividad Económica Principal: Fabricación de otros elementos químicos inorgánicos, excepto metales comunes preciosos y compuestos radioactivos para combustible nuclear.

1.7 Actividad Económica Secundaria Importación y Comercialización de Otras substancias químicas.

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

| SI | NO |
|---|---|
| | X |

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

(Véase página siguiente)

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

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

**CUADRO 1.11.1. POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.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 |
| Anhídridos y Derivados de Colombia S.A. | 890.903.310-3 | Colombiana | 460.051 | 99.99 | 410,069.99 | N/A | N/A |
| Pinturas Ecuatorianas Pintec S.A. | 0990034958001 | Ecuatoriana | 1 | 0.01 | 41.01 | N/A | N/A |
| TOTAL | | | 460,052 | 100 | | | |

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): N/A

RUC DEL ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO (FIDUCIARIO): N/A

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO MERCANTIL: N/A

RUC DEL FIDEICOMISO MERCANTIL: N/A

CLASE DE FIDEICOMISO: N/A

OBJETO DE FIDEICOMISO: N/A

SUJETOS PASIVOS OBLIGADOS A PAGAR IMPUESTO DENTRO DEL FIDEICOMISO Y SUS PORCENTAJES DE PARTICIPACIÓN (Marcar con una "x")

| Fideicomiso | Beneficiario |
|---|---|
| N/A | N/A |

| CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO | | | |
|---|---|---|---|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 | | | |
| *Constituyente(s) y Adherente(s))* | | | |
| **Nombre o Razón Social** | **Cédula, RUC, pasaporte** | **Nacionalidad** | **% de participación del Patrimonio Autónomo** |
| N/A | N/A | N/A | N/A |

| CUADRO 1.11.2 FIDEICOMISO | | | |
|---|---|---|---|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 | | | |
| *Beneficiario (s)* | | | |
| **Nombre o Razón Social** | **Cédula, RUC, pasaporte** | **Nacionalidad** | **% de participación del Beneficiario** |
| N/A | N/A | N/A | N/A |

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

| CUADRO 1.12 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 | | | | | |
| **RUC Fideicomiso** | **Razón Social** | **Clase de Fideicomiso** | **Porcentaje de Participación (%)** | **Nacionalidad o lugar de domicilio del Fideicomiso** | **Constituyente / Beneficiario** |
| N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

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

| POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.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** |
| C.A. QUIMICA INTEGRADA INTEQUIM | 0990842752001 | Servicios | Venezuela | 25,657 | 16 |
| CENTRO DE SERVICIOS MUNDIAL S.A. | 890.913.183-7 | Servicios | Colombia | 39,460 | 23 |
| ANDERCOL, ANHIDRIDOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A. | 890.903.310-3 | Accionista | Colombia | Egreso: 3,305,369<br>Ingreso: 6,482 | 97 |
| PINTURAS ECUATORIANAS S.A. | 0990034958001 | Cliente | Ecuador | 2,380,750 | 112 |
| Total de operaciones con partes relacionadas locales | | | | 2,380,750 | 112 |
| Total de operaciones con partes relacionadas del exterior | | | | 3,376,968 | 136 |
| **TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS** | | | | 5,757,718 | 248 |

1.14. Detalle de Operaciones con partes relacionadas

| POLIQUIM, POLEROS Y QUIMICOS C.A. | |
|---|---|
| Operaciones con partes relacionadas | |
| Año Fiscal 2007 | |
| **Descripción** | **Monto USD** |
| Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior. | 3,238,145 |
| Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior. | N/A |
| Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior. | 6,482 |
| Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior. | 132,341 |
| **Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.** | 3,376,968 |

1.15. Detalle de servicios contratados en el Exterior:

| POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A. | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Contratación de Servicios en el Exterior | | | | | |
| Año Fiscal 2007 | | | | | |
| **Prestataria del Servicio (Razón Social)** | **País** | **Monto del Servicio USD** | **¿Realizó la retención? SI/NO** | **Porcentaje de Retención** | **Motivo por el cual no realizó la retención o el porcentaje de retención es menor al establecido en la normativa legal (De ser el caso)** |
| C.A. QUIMICA INTEGRADA INTEQUIM | Venezuela | 25,657 | SI | 25% | N/A |
| CENTRO DE SERVICIOS MUNDIAL S.A. | Colombia | 39,460 | SI | 25% | N/A |
| ANDERCOL, ANHIDRIDOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA S.A. | Colombia | 67,224 | SI | 25% | N/A |

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

| POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A. | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ingresos recibidos por actividades en el exterior diferentes de exportaciones de bienes | | | | |
| Año Fiscal 2007 | | | | |
| **País en el cual obtuvo ingresos** | **Motivo por el cual se generó el ingreso** | **Monto USD** | **Porcentaje de Retención realizada en el país fuente** | **Observaciones** |
| Colombia | Comisiones | 6,482 | 25% | |

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).

A la fecha de preparación de los estados financieros (6 de febrero del 2008), existen dos procesos en el Tribunal Distrital de lo Fiscal como producto de las fiscalizaciones efectuadas por las autoridades tributarias por los años 1991, 1992 y 1993:

i) Glosas pendientes de resolución que originan impuestos adicionales del Impuesto a la renta e Impuesto al valor agregado por aproximadamente US$4,064 (S/.m.101,600), sin incluir intereses y multas correspondientes, las cuales fueron notificadas en marzo de 1995. Durante el mes de abril del mismo año, la Administración de la Compañía, basada en la opinión de sus asesores tributarios, procedió a la impugnación de las actas de fiscalización de los años 1991 a 1993 relacionadas al Impuesto a la renta e Impuesto al valor agregado. En este sentido, en el mes de octubre de 1995 el Servicio de Rentas Internas resolvió ratificarse en su posición inicial. Ante la negativa del recurso administrativo planteado, la Compañía basada en los antecedentes antes expuestos, decidió apelar dicha resolución ante el Tribunal Distrital de lo Fiscal, la misma que se encuentra en su última fase, a la espera del fallo del mencionado organismo. La Compañía no ha constituido provisión alguna para cubrir esta contingencia, pues estima que el fallo les será favorable, no obstante, dicho valor se encuentra registrado dentro de cuentas de orden.

ii) Durante el año 2003 la Compañía recibió una notificación por parte del Servicio de Rentas Internas, en la que indica que debía pagar US$44,689 en concepto de glosas por impuestos que fueron levantadas a la Compañía UCARCOATING RESINAS C.A. (Compañía fusionada con Ucar, Polímeros y Químicos C.A. en el año 1995) en una fiscalización realizada en el año 1993. La Administración de la Compañía y sus asesores legales han impugnado dicha notificación argumentando que se trata de un error por parte del Organismo control, puesto que las glosas que fueron levantadas en su oportunidad, fueron resueltas a favor de la Compañía mediante oficio No. 0041 DRLS - RA - 2000 de diciembre del año 2000. En junio del 2005, la Compañía presentó ante el Tribunal Distrital de lo Fiscal una acción directa de nulidad del procedimiento coactivo iniciado por el SRI, el cual admitió la demanda al trámite de Ley con fecha 30 de agosto del 2005. Así mismo, con fecha 9 y 13 de septiembre del 2005, se puso en conocimiento del Tribunal Distrital de lo Fiscal el pago parcial de US$1,534 efectuado por la Compañía acogiéndose al artículo 48 de la Ley de Régimen Tributario Interno. No obstante, con fecha 12 de octubre de 2005, el SRI contesta la demanda de impugnación negando los fundamentos de la misma a la vez que solicita al Tribunal Fiscal, fundamentado en la Norma del artículo 262 del Código Tributario la imposición de las medidas precautelatorias previstas en el artículo 164 del cuerpo legal citado. La Administración, mediante sus asesores legales han realizado las gestiones correspondientes en el Tribunal Distrital de Fiscal a fin de que al momento de calificar la contestación no se disponga de las medidas precautelatorias solicitadas por el SRI. Debido a esto, la Administración de la Compañía, considerando la complejidad de la demanda, constituyó en años anteriores una provisión para cubrir posibles pagos que se deriven del resultado final de este asunto cuyo saldo al 31 de diciembre de 2007 y 2006 asciende a US$31,141. La diferencia de US$12,014 se mantiene registrada dentro de cuentas de orden.

1.18. Un detalle de los reembolsos efectuados al exterior de acuerdo al inciso tercero del Artículo 23 del Reglamento para la Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente durante el año 2007. En el caso de considerarse como gasto deducible adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.

| **POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.** | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007** | | | | | | | | | | |
| **Reembolsos al Exterior** | | | | | | | | | | |
| Beneficiario del reembolso | | Proveedor del Servicio | | | Descripción | Moneda | Monto en | Valor | No. Diario o comprobante de | Cuenta del |
| Nombre o Razón Social | País | Nombre o Razón Social | País | ¿Constituye Renta gravada en el Ecuador? SI/NO | del Gasto | de pago | Moneda de pago | (En US Dólares) | Registro del gasto | Registro del gasto |
| N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | | | | | | | **Total** | | | |

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

| CUADRO 1.20 | |
|---|---|
| **SISTEMA INFORMÁTICO CONTABLE** | |
| **NOMBRE** | Royal4 |
| **SISTEMA OPERATIVO (PLATAFORMA TECNOLÓGICA)** | SCO Server |
| **VERSIÓN** | 5 |
| **FUNCIONALIDADES** | Solución ERP completa que incluye manejo de manufactura, planeación producción, Ventas y compras y finalmente contabilidad |
| | Generación de reportes contables y de estados financieros. |
| **SEGURIDADES DEL APLICATIVO** | Seguridades por usuarios |
| | Seguridades por módulo |
| | Seguridades por opción |
| **DESARROLLO DEL APLICATIVO (MARQUE CON UNA "X")** | |
| **PROPIO ( )** | **TERCEROS ( X )** |
| **RUC / IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PROVEEDOR** | N/A |
| **RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR** | Proveedor de Estados Unidos Royal4 System de California |

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No.15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A. ANEXO 2

<u>GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES CON CRÉDITOS EXTERNOS (NO APLICA)</u>

Año fiscal 2007

(En US Dólares)

CUADRO No. 1

Detalle de créditos del exterior

| Razón Social Prestamista | Ubicación Origen | | Fecha de las Operaciones | | | Registro No. | Tasa de interés % | Plazo (meses) | Destino del Crédito | Moneda | Monto del Crédito | Originaria o Reconocida | Tipo de cambio a la fecha de Registro Contable | Saldo inicial del Capital | Saldo Capital al 31/Dic/2007 | Pagos o abonos por interéses | Gasto Financiero del Año | No. Cuenta Contable Pasivo | Casillero de la declaración. (pasivo) | No. Cuenta Contable Gasto | Casillero de la declaración. (gasto) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ciudad | País | Suscripción | Desembolso | Registro | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | | | | | | | | | | | - | | | - | - | - | - | | | | |

Lcdo. [illegible] González
Representante Legal
Poliquim, Polimeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 09[illegible]56001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polimeros y Quimicos C.A.

POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.

ANEXO 3

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

Año fiscal 2007

(En US Dólares)

CUADRO No. 2

**Utilización de Remanentes de Retenciones o Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2007 reconocidos por la Administración Tributaria**

| Año Anticipo {1} | Cuadro Relacionado | Saldo al Inicio del año 2007 {2} | Valor Compensado {3} | Saldo {4} = {2}-{3} | Número de Trámite | Casillero de la Declaracion | No. Cuenta Contable |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2004 | | - | - | - | | | |
| 2005 | | - | - | - | | | |
| 2006 | | - | - | - | | | |
| | CUADRO NO. 8 | - | - | - | | | |

Lcdo. Oswaldo Jadarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 3**
**CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA**

Valores tomados de los libros contables del contribuyente

| Mes | Impuesto en Ventas según Libros (1) Ventas Netas Gravadas con tarifa diferente de 0% | (2) Otras Ventas de Activos Fijos con tarifa diferente de 0% | (3) Ventas netas gravadas con tarifa 0% | (4) Exportaciones de Bienes | (5) Exportaciones de Servicios | (6) Tarifa de Impuesto Vigente | (7) Impuesto causado en ventas ((1) + (2)) * (6) | Impuesto en Compras según Libros (8) Compras netas gravadas con tarifa diferente de 0% | (9) Impuesto pagado en compras (6) * (8) | (10) Factor de Proporcionalidad ((1)+(4)+(5)) / ((1)+(3)+(4)+(5)) | (11) Crédito Tributario en Compras (9) * (10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Enero | 722,504.06 | - | - | - | - | 12.00% | 86,700.49 | 794,255.47 | 95,310.66 | 100.00% | 95,310.66 |
| Febrero | 534,944.42 | - | - | - | - | 12.00% | 64,193.33 | 395,994.05 | 47,519.29 | 100.00% | 47,519.29 |
| Marzo | 674,654.81 | - | - | - | - | 12.00% | 80,958.58 | 758,641.92 | 91,037.03 | 100.00% | 91,037.03 |
| Abril | 631,218.67 | - | - | - | - | 12.00% | 75,746.24 | 543,467.00 | 65,216.05 | 100.00% | 65,216.05 |
| Mayo | 734,657.87 | - | - | - | - | 12.00% | 88,158.94 | 403,940.58 | 48,472.87 | 100.00% | 48,472.87 |
| Junio | 722,310.19 | - | - | - | - | 12.00% | 86,677.22 | 372,814.35 | 44,737.72 | 100.00% | 44,737.72 |
| Julio | 655,913.19 | - | - | - | - | 12.00% | 78,709.58 | 456,491.74 | 54,779.25 | 100.00% | 54,779.25 |
| Agosto | 702,704.23 | - | - | - | - | 12.00% | 84,324.51 | 781,197.60 | 93,743.71 | 100.00% | 93,743.71 |
| Septiembre | 706,696.84 | - | - | - | - | 12.00% | 84,803.62 | 498,213.44 | 59,785.61 | 100.00% | 59,785.61 |
| Octubre | 789,324.64 | - | - | - | - | 12.00% | 94,718.96 | 665,464.51 | 79,855.74 | 100.00% | 79,855.74 |
| Noviembre | 757,628.65 | - | - | - | - | 12.00% | 90,915.44 | 763,895.08 | 91,667.41 | 100.00% | 91,667.41 |
| Diciembre | 566,141.40 | - | - | - | - | 12.00% | 67,936.97 | 763,937.79 | 91,672.53 | 100.00% | 91,672.53 |
| TOTAL | 8,198,698.96 | - | - | - | - | | 983,843.88 | 7,198,315.61 | 863,797.87 | | 863,797.87 |

Impuesto a Pagar

| Mes | (12) Saldo de Crédito Tributario del Mes Anterior | (13) Crédito Tributario por Retenciones que le han sido efectuadas | (14) Devoluciones de IVA solicitadas en el mes | Según Libros (15) Saldo de Crédito Tributario para el Próximo Mes | (16) Total Impuesto a Pagar | Según Declaración (17) Total Impuesto Declarado (casillero 799) | (18) Total Crédito Tributario Próximo Mes (casillero 798) | Diferencia Crédito Tributario (18) - (15) | Diferencia Impuesto (16) - (17) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Enero | 0.00 | - | - | -8,610.17 | - | - | 8,610.18 | 0.01 | - |
| Febrero | 8,610.17 | - | - | - | 8,063.88 | 8,063.86 | - | - | 0.02 |
| Marzo | 0.00 | - | - | -10,078.45 | - | - | 10,078.46 | 0.01 | - |
| Abril | 10,078.45 | - | - | - | 451.74 | 451.82 | - | - | -0.08 |
| Mayo | 0.00 | - | - | - | 39,686.07 | 39,686.06 | - | - | 0.01 |
| Junio | 0.00 | - | - | - | 41,939.50 | 41,902.15 | - | - | 37.35 |
| Julio | 0.00 | - | - | - | 23,930.33 | 23,984.43 | - | - | -54.10 |
| Agosto | 0.00 | - | - | -9,419.20 | - | - | 9,419.20 | -0.00 | - |
| Septiembre | 9,419.20 | - | - | - | 15,598.80 | 15,599.95 | - | - | -1.15 |
| Octubre | 0.00 | - | - | - | 14,863.22 | 14,863.23 | - | - | -0.01 |
| Noviembre | 0.00 | - | - | -751.97 | - | - | 751.99 | 0.02 | - |
| Diciembre | 751.97 | - | - | -24,487.54 | - | - | 24,487.47 | -0.07 | - |
| TOTAL | | - | - | | 144,533.54 | 144,551.50 | 53,347.32 | -0.02 | -17.96 |

**CUADRO No. 3.1**
***DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS. DECLARACIONES***

Ventas según Libros

| Mes | Ventas Netas Gravadas con tarifa 12% | Ventas de Activos Fijos gravados con tarifa 12% | Otros con tarifa 12% | Ventas Directas a Exportadores con tarifa 12% | Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0% | Ventas de Activos Fijos Gravadas con tarifa 0% | Ventas Directas a Exportadores con tarifa 0% | Otros con tarifa 0% | Exportaciones de Bienes | Exportaciones de Servicios | Total Ventas y Exportaciones (1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cuentas Contables | | | | | | | | | | | |
| Enero | 722,504.06 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 722,504.06 |
| Febrero | 534,944.42 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 534,944.42 |
| Marzo | 674,654.81 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 674,654.81 |
| Abril | 631,218.67 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 631,218.67 |
| Mayo | 734,657.87 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 734,657.87 |
| Junio | 722,310.19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 722,310.19 |
| Julio | 655,913.19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 655,913.19 |
| Agosto | 702,704.23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 702,704.23 |
| Septiembre | 706,696.84 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 706,696.84 |
| Octubre | 789,324.64 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 789,324.64 |
| Noviembre | 757,628.65 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 757,628.65 |
| Diciembre | 566,141.40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 566,141.40 |
| TOTAL | 8,198,698.96 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,198,698.96 |

Ventas Según Declaraciones

| Mes | Ventas Netas Gravadas con tarifa 12% (casillero 531) | Ventas de Activos Fijos gravadas con tarifa 12% (casillero 535) | Ventas Directas a Exportadores tarifa 12% (casillero 533) | Otros con tarifa 12% (casillero 537) | Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0% (casillero 501) | Ventas de Activos Fijos Gravadas con tarifa 0% (casillero 505) | Ventas Directas a Exportadores tarifa 0% (casillero 503) | Otros con tarifa 0% (casillero 507) | Exportaciones de Bienes (casillero 511) | Exportaciones de Servicios (casillero 513) | Total Ventas y Exportaciones (2) | Diferencia (1)-(2) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Enero | 722,503.92 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 722,503.92 | 0.14 |
| Febrero | 534,944.50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 534,944.50 | -0.08 |
| Marzo | 674,654.40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 674,654.40 | 0.41 |
| Abril | 631,218.67 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 631,218.67 | - |
| Mayo | 734,657.75 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 734,657.75 | 0.12 |
| Junio | 722,310.19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 722,310.19 | - |
| Julio | 655,913.33 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 655,913.33 | -0.14 |
| Agosto | 702,704.23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 702,704.23 | -0.00 |
| Septiembre | 706,696.83 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 706,696.83 | 0.01 |
| Octubre | 789,324.64 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 789,324.64 | - |
| Noviembre | 757,628.50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 757,628.50 | 0.15 |
| Diciembre | 566,141.83 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 566,141.83 | -0.43 |
| TOTAL | 8,198,698.79 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,198,698.79 | 0.17 |

**CUADRO No. 3.2**
***CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA***

| Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 12%: Según Declaraciones IVA (casilleros: 531 + 533+537) | Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 601) | Diferencias | Explicación Diferencia | Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 0%: Según Declaraciones IVA (casillero 501+503+507) | Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 602) | Diferencias | Explicación Diferencia | Exportaciones Anuales: Según Declaraciones IVA (casilleros: 511 + 513) | Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 603) | Diferencias | Explicación Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | (2) | (1) - (2) | | (3) | (4) | (3) - (4) | | (5) | (6) | (5) - (6) | |
| 8,198,698.79 | 8,212,334.42 | -13,635.63 | a) | - | - | - | | - | - | - | |
| 8,198,698.79 | 8,212,334.42 | -13,635.63 | | - | - | - | | - | - | - | - |

a) Diferencia se debe a que los montos correspondientes a las muestras otorgadas a clientes y comisiones cobradas a ANDERCOL, y que son facturadas, no se registran en las declaraciones de IVA.

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.** **ANEXO 5**

**CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS**

**Año fiscal 2007**

**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 4**
**VALORES SEGÚN LIBROS**

| Cta. Contable | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 236705 | IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI) | 667.95 | 1,001.80 | 979.67 | 663.39 | 781.41 | 895.47 | 944.84 | 1,069.57 | 1,230.16 | 1,757.75 | 1,091.57 | 575.97 | 11,659.55 |
| 236705 | IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI) | 817.04 | 458.92 | 858.10 | 540.98 | 534.57 | 836.99 | 683.97 | 1,067.54 | 1,284.80 | 569.53 | 627.70 | 1,659.92 | 9,940.06 |
| 236705 | IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI) | 397.20 | 555.60 | 670.80 | 622.20 | 560.40 | 589.29 | 204.84 | 329.11 | 3,320.40 | 928.56 | 5,030.04 | 1,239.84 | 14,448.28 |
| | **Total de retenciones según libros** | **1,882.19** | **2,016.32** | **2,508.57** | **1,826.57** | **1,876.38** | **2,321.75** | **1,833.65** | **2,466.22** | **5,835.36** | **3,255.84** | **6,749.31** | **3,475.73** | **36,047.89** |

**CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS**

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero 898) | 1,882.16 | 2,016.30 | 2,508.52 | 1,826.55 | 1,876.37 | 2,321.72 | 1,827.25 | 2,466.22 | 5,835.36 | 3,255.81 | 6,749.28 | 3,501.24 | 36,066.78 |
| Diferencia | 0.03 | 0.02 | 0.05 | 0.02 | 0.01 | 0.03 | 6.40 | 0.00 | 0.00 | 0.03 | 0.03 | -25.51 | -18.89 |
| **Total de retenciones según libros** | **1,882.19** | **2,016.32** | **2,508.57** | **1,826.57** | **1,876.38** | **2,321.75** | **1,833.65** | **2,466.22** | **5,835.36** | **3,255.84** | **6,749.31** | **3,475.73** | **36,047.89** |

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
*Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.*

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
*iquim, Polímeros y Químicos C*

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.** **ANEXO 6**

**CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS**

**Año fiscal 2007**

**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 5**
**VALORES SEGÚN LIBROS**

| Cta. Contable | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***PRIMER SEMESTRE*** | | | | | | | | | | | | | |
| 2365 | Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI) | 640 | 652 | 695 | 2,688 | 691 | - | - | - | - | - | - | - | 5,367 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI) | 644 | 641 | 751 | 604 | 608 | - | - | - | - | - | - | - | 3,247 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 5 % Rendimientos Financieros (por pagar SRI) | 53 | - | 105 | 53 | 53 | - | - | - | - | - | - | - | 263 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 5% Otros (por pagar SRI) | 258 | 232 | 328 | 353 | 338 | - | - | - | - | - | - | - | 1,510 |
| 2365 | Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI) | 74 | 256 | 541 | 524 | 1,333 | - | - | - | - | - | - | - | 2,727 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI) | - | - | - | 6 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 9 |
| | **SEGUNDO SEMESTRE** | | | | | | | | | | | | | |
| 2365 | Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI) | - | - | - | - | - | 695 | 703 | 1,094 | 655 | 661 | 643 | 638 | 5,089 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI) | - | - | - | - | - | 128 | 116 | 131 | 130 | 147 | 123 | 130 | 905 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI) | - | - | - | - | - | 546 | 1,119 | 1,521 | 1,329 | 1,525 | 1,332 | 2,236 | 9,608 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI) | - | - | - | - | - | 470 | 259 | 491 | 2,337 | 780 | 3,509 | 1,071 | 8,916 |
| 2365 | Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros (por pagar SRI) | - | - | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 11 | 11 | 33 |
| 2365 | Retenciones en la fuente por pagos al exterior | - | - | - | - | - | 4,604 | 1,975 | 3,892 | 2,281 | 2,998 | 3,103 | 3,073 | 21,926 |
| | **Total según libros** | **1,670** | **1,781** | **2,420** | **4,228** | **3,024** | **6,443** | **4,184** | **7,129** | **6,732** | **6,110** | **8,721** | **7,159** | **59,601** |

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

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 499 de la declaración) | 1,670.16 | 1,748.10 | 2,428.91 | 4,252.88 | 3,024.39 | 6,447.60 | 4,187.52 | 7,136.06 | 6,732.39 | 6,110.04 | 8,720.92 | 7,158.94 | 59,617.91 |
| *Diferencia* | -0.59 | 32.87 | -8.55 | -25.10 | 0.01 | -4.77 | -3.71 | -7.22 | -0.21 | 0.04 | -0.05 | 0.03 | -17.25 |
| **Total de retenciones según libros** | **1,669.57** | **1,780.97** | **2,420.36** | **4,227.78** | **3,024.40** | **6,442.83** | **4,183.81** | **7,128.84** | **6,732.18** | **6,110.08** | **8,720.87** | **7,158.97** | **59,600.66** |

Lcdo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Báez Vásquez
R.U.C. No. [illegible]
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.** **ANEXO 7**

**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (NO APLICA)**

**Año fiscal 2007**

**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 7**

**CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS (NO APLICA)**

**CÓDIGOS:**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tabacos Rubios | 3 | Cervezas | 5 | Alcohol | 7 | Bienes Suntuarios |
| 2 | Tabacos Negros | 4 | Bebidas gaseosas | 6 | Vhlos < 3.5 toneladas | 8 | Telecomunicaciones |

| | Código Casillero 309 | Base Imponible Casillero 303 | ICE a pagar Casillero 399 (1) | Total impuesto a pagar Casillero 902 | Multas Casillero 904 (2) | Intereses Casillero 905 (3) | Total Pagado Casillero 999 | Fecha de declaración | Código Cta. Contable ICE por pagar | Ventas gravadas con ICE | | | Impuesto por pagar (4) | Diferencia (Ver Nota General) (4)-(1) | Multas por pagar (5) | Diferencia (5)-(2) | Intereses por pagar (6) | Diferencia (6)-(3) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | Cantidad | Unidad | Valor | | | | | | |
| ENERO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| FEBRERO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| MARZO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| ABRIL | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| MAYO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| JUNIO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| JULIO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| AGOSTO | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| SEPTIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| OCTUBRE | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| NOVIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| DICIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | - | | - | | - |

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polimeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Rodríguez
RUC No. 0921930264001
Contador Registro No. 18807
Poliquim, Polimeros y Quimicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 8**
**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor Según la Cía. |
|---|---|---|---|---|
| **CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** | | | | |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL** | | | | 459,696.53 |
| **Más/Menos** otras partidas conciliatorias para participación laboral | | 529910 - 531515 - 531595 - 531520 | | 7,864.65 |
| **Más/Menos** otras partidas gravadas | | | | - |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL** | | | | 467,561.18 |
| **15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** | 803 | 25309505 | **CUADRO No. 12** | **70,134.18** |
| **CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | | | | |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPA** | 801 o 802 | | | 459,696.53 |
| **Menos:** | | | | |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) | 811 | | **CUADRO No. 13** | - |
| 15% Participación a trabajadores | 803 | 25309505 | **CUADRO No. 12** | 70,134.18 |
| 100% Dividendos Percibidos en Efectivo Exentos | 804 | | **CUADRO No. 9** | - |
| 100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI) | 805 | | **CUADRO No. 9** | - |
| Otras deducciones | 812 | | | - |
| 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 en el país | 806 | 529910 - 531515 - 531595 - 531520 | **CUADRO No. 10** | 7,864.65 |
| Gastos no deducibles en el extranjero | 807 | | **CUADRO No. 10** | - |
| Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos | 808 | | | - |
| 15% Participación de trabajadores en Dividendos Percibidos | 809 | | | - |
| 15% Participación de trabajadores en Otras Rentas Exentas | 810 | | | - |
| 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** | | | **CUADRO No. 16** | **397,427.00** |
| **BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)** | 817 | | **CUADRO No. 18.1** | **397,427.00** |
| **BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)** | 816 | | **CUADRO No. 18.1** | - |
| **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | 818 | | | **99,356.75** |
| **CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)** | | | | |
| **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | 818 | | | 99,356.75 |
| **Menos:** | | | | |
| Anticipos de Impuesto a la Renta (pagado) | 819 | | | - |
| Retenciones por Dividendos Anticipados (Art. 100 RLRTI) | 821 | | | - |
| Retenciones en la fuente del año | 820 | | | 119,330.46 |
| Crédito Tributario por leyes especiales | 823 | | **CUADRO No. 11** | - |
| Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 65 RLRTI) | | | **CUADRO No. 2** | - |
| Impuesto a la Renta pagado en el exterior que no exceda el valor del impuesto atribuible a dichos ingresos en el Ecuador (Art. 49 LRTI). | | | | - |
| **SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** | 899 | | | - |
| **SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** | 898 | | | -19,973.71 |

Ledo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 9**
**DETALLE DE INGRESOS EXENTOS**

| Descripción | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía | Nombre de la Cuenta | Valor Según la Cía. |
|---|---|---|---|---|
| Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI). | | | | - |
| Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI). | | | | - |
| Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 RLRTI). | | | | - |
| 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). | | | | - |
| Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5; Art. 15 RLRTI). | | | | - |
| Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6; Art. 84 de RLRTI). | | | | - |
| Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 19 RLRTI). | | | | - |
| Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10). | | | | - |
| Viáticos 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). | | | | - |
| Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12). | | | | - |
| Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13). | | | | - |
| Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 14 RLRTI). | | | | - |
| 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). | | | | - |
| Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16). | | | | - |
| | | | | |
| | | | | |
| Otros (detallar) | | | | - |
| **TOTAL INGRESOS EXENTOS** | **CUADRO NO. 8** | | | - |

Lcdo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Báhorquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**
**(Página 3 de 11)**

**CUADRO No. 10**
**DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES**

| Descripción | Cuadro Relacionado | Casillero de la Declaración | Cuentas Contables de la Compañía | Nombre Cuenta Contable | Valor Según Cía. |
|---|---|---|---|---|---|
| Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2). | | | | | - |
| Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2). | | | | | - |
| Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3). | | | | | - |
| 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). | | | | | - |
| Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5). | | | | | - |
| Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6). | CUADRO No. 15 | | | | - |
| Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9). | | | | | - |
| Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11). | | 806 | 529910 | Provisión Cuentas Incobrables | 893.86 |
| 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). | | | | | - |
| 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). | | | | | - |
| Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI). | | | | | - |
| Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI) | | | | | - |
| Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14). | | | | | - |
| Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, primer numeral siguiente al 17). | | | | | - |
| 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). | | | | | - |
| 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 ). | | | | | - |
| Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación (Art. 13 LRTI, numeral 4). | | | | | - |
| Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal b). | | | | | - |
| Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d). | | | | | - |
| Gastos de gestión que excedan el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11). | CUADRO No. 14 | | | | - |
| Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 22 RLRTI, numeral 6). | | | | | - |
| Gastos personales del contribuyente (Art. 26 RLRTI, numeral 1). | | | | | - |
| Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (Art. 10 LRTI, num. 7,8,11- Art. 26 num. 2 RLRTI) | | 806 | 531515 | Costos y Gastos de Ejecución | -811.66 |
| 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). | | | | | - |
| Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 RLRTI, numeral 4). | | | | | - |
| 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). | | | | | - |
| Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 22 RLRTI, numeral 4). | | | | | - |
| Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 26 RLRTI, numeral 8). | | | | | - |
| Multas e intereses por infracciones o mora tributara o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 26 RLRTI numeral 6) | | 806 | 531595 | Gastos no Deducibles | 1,766.85 |
| Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados porel Reglamneto de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 26 RLRTI numeral 7) | | | | | - |
| Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisones respectivas a pesar de habérselas constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9). | | | | | - |
| Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 21, Numeral 6, literal f del RLRTI). | | | | | - |
| | | | | | |
| Otros Gasto No Deducibles (detallar):Impuestos Asumidos , Menaje, Visa | | 806 | 531520 | Retención Fuente Asumidas | 6,015.60 |
| | | | | | |
| Gastos no sustentados | | | | | - |

**TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES** **CUADRO NO. 8** **7,864.65**

Lcdo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bolorquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



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

| OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) | Cuadro relacionado | Valor Crèdito Tributario o Exoneraciòn por Leyes Especiales Casillero 823 | Cuentas Contables de la Compañía | Descripción del fundamento legal | Ley # | R.O. # | Fecha | Artículo # |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N/A | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Total | CUADRO NO. 8 | - | | | | | | |

Lcdo. Oswaldo Andarcia Gonzáles
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bedoya
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 12**
**CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA**

| Detalle | Número de Casillero | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor |
|---|---|---|---|---|
| Utilidad contable | 801 | | | 459,696.53 |
| (-) 15% de participación a trabajadores | 803 | 25309505 | CUADRO NO. 8 | 70,134.18 |
| Utilidad después de participaciones | | | | 389,562.35 |
| (-) Ingresos exentos | | | | - |
| (-) Otras deducciones | | | | - |
| (+) Gastos no deducibles | 806 | 529910 - 531515 - 531595 - 531520 | | 7,864.65 |
| (-) Otras partidas conciliatorias no gravadas | | | | - |
| Base de Cálculo para la amortización | | | | 397,427.00 |
| Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%) | | | | 99,356.75 |

**CUADRO No. 13**
**DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS**
**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} = {2}+{3}+{4}+{5}+{6}+{7} | {1} - {8} |
| **Pérdida 2002** Según Declaración de Impuesto a la Renta | Hasta 2007 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| **Pérdida 2003** Según Declaración de Impuesto a la Renta | Hasta 2008 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| **Pérdida 2004** Según Declaración de Impuesto a la Renta | Hasta 2009 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| **Pérdida 2005** Según Declaración de Impuesto a la Renta | Hasta 2010 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| **Pérdida 2006** Según Declaración de Impuesto a la Renta | Hasta 2011 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| Según Declaración de Impuesto a la Renta | | | - | - | - | - | - | CUADRO NO. 8 | - | - | - |

Lcdo. Quintilio Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930736001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 14**
**ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN**

| Descripción | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor |
|---|---|---|---|
| Total Gastos de Administración | 51 | | 494,950 |
| Total Gastos de Ventas | 52 | | 377,487 |
| (-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual | 51952005-51952010-51952015-52952005-52952015-73952005 | | 13,099 |
| Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles) | | | 859,338 |
| Porcentaje de deducción Máximo | | | 2% |
| Máximo de Gastos de Gestión deducibles según entidad (2%) | | | 17,187 |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | 51952005-51952010-51952015-52952005-52952015-73952005 | | 13,099 |
| Gastos de Gestión no deducibles | | CUADRO NO. 10 | - |
| Gastos de Gestión durante el ejercicio | | | 13,099 |
| Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%) | | | 17,187 |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles | | | - |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | | 13,099 |

Lcdo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bonilla Vásquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 15**
**ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE**

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor |
|---|---|---|---|---|
| **Ingresos Gravados:** | | | | |
| Total Ingresos | 699 | 41 - 42 | | 8,226,125.91 |
| (-) Dividendos Percibidos en Efectivo | 804 | | | - |
| (-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas | 805 | | | - |
| Total ingresos gravados | | 41 - 42 | | 8,226,125.91 |
| Porcentaje de deducción Máximo | | | | 3% |
| Máximo de Gastos de viaje deducibles según Entidad (3%) | | | | 246,783.78 |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | 745 | 515505-515595-525505-525595-735505-51551505-51552005-52551505-52552005-73551505-73552005-73559505 | | 38,712.70 |
| Gastos de viaje no deducibles | | | CUADRO NO. 10 | - |
| Gastos de viaje *durante el ejercicio* | | | | 38,712.70 |
| Máximo Gastos de viaje deducibles (3%) | | | | 246,783.78 |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles | | | | - |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | | | 38,712.70 |

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Quimicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No. 15307
*Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.*

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 15.1**
**CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS**

| Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía | Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. | Costo de Ventas | Gastos Administrativos y de Ventas | Otros Gastos Operacionales | Otros Gastos no Operacionales |
|---|---|---|---|---|---|
| 5145 | Mantenimientos y Reparaciones | - | 8,926 | - | - |
| 5150 | Adecuaciones e Instalaciones | - | 2,162 | - | - |
| 5160 | Depreciaciones | - | 6,414 | - | - |
| 5245 | Mantenimientos y Reparaciones | - | 5,762 | - | - |
| 5250 | Adecuaciones e Instalaciones | - | 10 | - | - |
| 5260 | Depreciaciones | - | 6,499 | - | - |
| 7345 | Mantenimientos y Reparaciones | 38,828 | - | - | - |
| 7350 | Adecuaciones e Instalaciones | 492 | - | - | - |
| 7360 | Depreciaciones | 24,966 | - | - | - |
| 140505 | Materia Prima | 500,396 | - | - | - |
| 140505 | Materia Prima | -588,306 | - | - | - |
| 143005 | Productos Manufactura | 157,690 | - | - | - |
| 143005 | Productos Manufactura | -258,075 | - | - | - |
| 143505 | Mercancía no fabricada | 380,325 | - | - | - |
| 143505 | Productos Manufactura | -367,987 | - | - | - |
| 146005 | Material de Empaque | 9,803 | - | - | - |
| 146005 | Material de Empaque | -8,351 | - | - | - |
| 510506 | Sueldos | - | 42,688 | - | - |
| 510515 | Horas Extras y Recargos | - | 1,189 | - | - |
| 510524 | Incapacidades | - | 325 | - | - |
| 510539 | Vacaciones | - | 2,363 | - | - |
| 510542 | Decimo tercer Sueldo | - | 4,089 | - | - |
| 510545 | Auxilios | - | 213 | - | - |
| 510551 | Dotación y Suministro | - | 1,139 | - | - |
| 510554 | Seguros | - | 6,347 | - | - |
| 510559 | Pensiones de Jubilación | - | 902 | - | - |
| 510563 | Capacitación al personal | - | 3,614 | - | - |
| 510569 | Aporte Patronal IESS | - | 5,974 | - | - |
| 510570 | Fondo de Reserva | - | 3,037 | - | - |
| 510584 | Gastos Médicos | - | 93 | - | - |
| 511015 | Auditoría Externa | - | 21,521 | - | - |
| 511025 | Asesoría Jurídica | - | 700 | - | - |
| 511025 | Asesoría Jurídica | - | 3,838 | - | - |
| 511505 | Industria y Comercio | - | 4,242 | - | - |
| 511595 | Otros | - | 205 | - | - |
| 512040 | Vehículo | - | 6,627 | - | - |
| 512040 | Vehículos | - | 304 | - | - |
| 512095 | Otros | - | 19,422 | - | - |
| 512095 | Otros | - | 6,786 | - | - |
| 512095 | Otros | - | 1,566 | - | - |
| 512505 | Contribuciones Super | - | 3,278 | - | - |
| 512510 | Afiliaciones | - | 9,138 | - | - |
| 513040 | Vehiculo | - | 544 | - | - |
| 513555 | Gas | - | 215 | - | - |
| 514005 | Notariales | - | 226 | - | - |
| 514015 | Trámites y licencias | - | 384 | - | - |
| 514095 | Otros | - | 5,442 | - | - |
| 515505 | Alojamiento y Manutencion | - | 3,931 | - | - |
| 515595 | Otros | - | 538 | - | - |
| 519510 | Libros Suscripciones | - | 470 | - | - |
| 519525 | Elementos de aseo | - | 3,056 | - | - |
| 519530 | Utiles Papelería | - | 13,057 | - | - |
| 520506 | Sueldos | - | 104,831 | - | - |
| 520515 | Horas Extras y Recargos | - | 1,238 | - | - |
| 520524 | Incapacidades | - | 75 | - | - |
| 520539 | Vacaciones | - | 6,253 | - | - |
| 520542 | Decimo tercer Sueldo | - | 9,063 | - | - |
| 520545 | Auxilios | - | 102 | - | - |
| 520551 | Dotación y Suministro | - | 982 | - | - |
| 520554 | Seguros | - | 4,492 | - | - |
| 520559 | Pensiones de Jubilación | - | 5,224 | - | - |
| 520563 | Capacitación al personal | - | 1,026 | - | - |
| 520569 | Aporte Patronal IESS | - | 13,369 | - | - |
| 520570 | Fondo de Reserva | - | 7,159 | - | - |
| 521095 | Otros | - | 60 | - | - |

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 15.1**
**CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS**

| Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía | Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. | Costo de Ventas | Gastos Administrativos y de Ventas | Otros Gastos Operacionales | Otros Gastos no Operacionales |
|---|---|---|---|---|---|
| 521095 | Otros | - | 516 | - | - |
| 522015 | Maq.y Equipo Montacarga | - | 120 | - | - |
| 522095 | Otros | - | 1,662 | - | - |
| 522095 | | - | 3,241 | - | - |
| 522095 | Otros | - | 176 | - | - |
| 522510 | Afiliaciones | - | 540 | - | - |
| 524005 | Notariales | - | 25 | - | - |
| 524015 | Trámites y licencias | - | 85 | - | - |
| 524095 | Otros | - | 50 | - | - |
| 525505 | Alojamiento y Manutencion | - | 9,778 | - | - |
| 525595 | Otros | - | 292 | - | - |
| 529525 | Elementos de aseo | - | 92 | - | - |
| 529530 | Utiles Papelería | - | 2,753 | - | - |
| 529540 | Envases, empaques | - | 2,955 | - | - |
| 529910 | Provisión Ctas.Incobrables | - | 14,132 | - | - |
| 530505 | Gastos Bancarios | - | - | - | 2,959 |
| 530515 | Comisiones Bancarias | - | - | - | 1,137 |
| 531030 | Retiro de Propiedad | - | - | - | 216 |
| 531095 | Otros | - | - | - | 20,973 |
| 531515 | Costos y Gastos | - | - | - | -638 |
| 539520 | Multasm, sanciones | - | - | - | 1,767 |
| 620505 | Compras | 3,280 | - | - | - |
| 621010 | Compra Material de Empaque | 219,482 | - | - | - |
| 621505 | Compras Materiales | 16,265 | - | - | - |
| 730506 | Sueldos | 68,718 | - | - | - |
| 730515 | Horas Extras y Recargos | 8,669 | - | - | - |
| 730524 | Incapacidades | 369 | - | - | - |
| 730539 | Vacaciones | 4,837 | - | - | - |
| 730542 | Decimo tercer Sueldo | 6,598 | - | - | - |
| 730545 | Auxilios | 417 | - | - | - |
| 730551 | Dotación y Suministro | 2,344 | - | - | - |
| 730554 | Seguros | 5,949 | - | - | - |
| 730559 | Pensiones de Jubilación | 3,710 | - | - | - |
| 730563 | Capacitación al personal | 3,117 | - | - | - |
| 730569 | Aporte Patronal IESS | 9,687 | - | - | - |
| 730570 | Fondo de Reserva | 5,566 | - | - | - |
| 731095 | Otros | 720 | - | - | - |
| 731095 | Otros | 903 | - | - | - |
| 731095 | Otros | 6,926 | - | - | - |
| 731505 | Industria y Comercio | 446 | - | - | - |
| 732505 | Contribuciones Super | 6,061 | - | - | - |
| 732510 | A Propiedad | 1,092 | - | - | - |
| 732510 | Afiliaciones | 1,323 | - | - | - |
| 733025 | Incendio | 5,057 | - | - | - |
| 734005 | Notariales | 25 | - | - | - |
| 735505 | Alojamiento y Manutencion | 123 | - | - | - |
| 739510 | Libros Suscripciones | 66 | - | - | - |
| 739525 | Elementos de aseo | 14 | - | - | - |
| 739530 | Utiles Papelería | 1,408 | - | - | - |
| 739540 | Envases, empaques | 631 | - | - | - |
| 51059505 | Otros Pagos Indirectos | - | 3,088 | - | - |
| 51059525 | Decimo Cuarto Sueldo | - | 1,113 | - | - |
| 51109525 | Otros | - | 8,035 | - | - |
| 51109525 | Otros | - | 75,387 | - | - |
| 51109525 | Otros | - | 5,651 | - | - |
| 51109525 | Otros | - | 82,336 | - | - |
| 51306005 | Responsab.Civil | - | 5,316 | - | - |
| 51350505 | Aseo y Vigilancia | - | 10,096 | - | - |
| 51351005 | Temporales | - | 12,001 | - | - |
| 51352505 | Agua | - | 1,766 | - | - |
| 51353005 | Energia Eléctrica | - | 2,289 | - | - |
| 51353505 | Celulares | - | 7,776 | - | - |
| 51353510 | Otros teléfonos | - | 23,148 | - | - |
| 51354005 | Correos, portes | - | 1,403 | - | - |
| 51355005 | Transp, fletes | - | 20 | - | - |

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**



**CUADRO No. 15.1**
**CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS**

| Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía | Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. | Costo de Ventas | Gastos Administrativos y de Ventas | Otros Gastos Operacionales | Otros Gastos no Operacionales |
|---|---|---|---|---|---|
| 51359560 | Otros | - | 1,201 | - | - |
| 51359560 | Otros | - | 9,726 | - | - |
| 51359560 | Otros | - | 357 | - | - |
| 51551505 | Pasajes aereos | - | 8,983 | - | - |
| 51552005 | Pasajes terrestres | - | 376 | - | - |
| 51651505 | Software | - | 4,195 | - | - |
| 51952005 | Atenciones al personal | - | 4,750 | - | - |
| 51952010 | Regalos Terceros | - | 33 | - | - |
| 51952015 | Invitaciones Terceros | - | 2,073 | - | - |
| 51953510 | Gas | - | 61 | - | - |
| 51954515 | Taxis y buses | - | 14,145 | - | - |
| 51956010 | Restaurante Tercero | - | 11,201 | - | - |
| 51959595 | Otros | - | 3,462 | - | - |
| 52059505 | Otros | - | 3,034 | - | - |
| 52059525 | Decimo Cuarto Sueldo | - | 1,093 | - | - |
| 52309505 | Transporte Mercancia | - | 13,509 | - | - |
| 52351005 | Temporales | - | 7,169 | - | - |
| 52353005 | Energia Eléctrica | - | 85 | - | - |
| 52353505 | Celulares | - | 5,105 | - | - |
| 52353510 | Otros teléfonos | - | 1,483 | - | - |
| 52354005 | Correos, portes | - | 1,602 | - | - |
| 52355005 | Fletes locales | - | 102,213 | - | - |
| 52355011 | Fletes por traslado | - | 49 | - | - |
| 52356005 | Prov-Publicidad, Propaganda | - | 500 | - | - |
| 52356035 | Pagos-revistas | - | 250 | - | - |
| 52359560 | Otros | - | 732 | - | - |
| 52359560 | Otros | - | 2,354 | - | - |
| 52359560 | Otros | - | 231 | - | - |
| 52551505 | Pasajes aereos | - | 11,423 | - | - |
| 52552005 | Pasajes terrestres | - | 2,536 | - | - |
| 52651505 | Software | - | 1,280 | - | - |
| 52952005 | Atenciones al personal | - | 1,758 | - | - |
| 52952015 | Invitaciones Terceros | - | 565 | - | - |
| 52953505 | Combustible | - | 923 | - | - |
| 52954515 | Taxis y buses | - | 6,638 | - | - |
| 52956010 | Restaurante Tercero | - | 4,585 | - | - |
| 52959515 | Muestras y demostraciones | - | 6,536 | - | - |
| 52959520 | Otros materiales | - | -31 | - | - |
| 52959595 | Otros | - | 110 | - | - |
| 52991505 | Provisión Inventario | - | -812 | - | - |
| 53052005 | Intereses Cartas | - | - | - | 15,976 |
| 53052020 | Intereses Terceros | - | - | - | 5 |
| 53053510 | Descuentos Comercial | - | - | - | 17,528 |
| 53053515 | Financieros Mercantil | - | - | - | 2,439 |
| 53059505 | Otros | - | - | - | 57 |
| 53152005 | Retención Fuente | - | - | - | 34 |
| 53159505 | Gastos no deducibles | - | - | - | 6,619 |
| 53959510 | Impuesto Solca | - | - | - | 1,540 |
| 53959595 | Otros | - | - | - | 78 |
| 62100505 | Compra de Materia | 141,411 | - | - | - |
| 62100510 | Compra Materia Prima | 3,782,673 | - | - | - |
| 73059505 | Otros Pagos Indirectos | 684 | - | - | - |
| 73059525 | Decimo Cuarto Sueldo | 1,960 | - | - | - |
| 73350505 | Aseo y Vigilancia | 19,304 | - | - | - |
| 73351005 | Temporales | 16,743 | - | - | - |
| 73352505 | Agua | 6,619 | - | - | - |
| 73353005 | Energia Eléctrica | 19,792 | - | - | - |
| 73353505 | Celulares | 481 | - | - | - |
| 73353510 | Otros teléfonos | 190 | - | - | - |
| 73354005 | Correos, portes | 13 | - | - | - |
| 73355005 | Transporte, fletes | 40 | - | - | - |
| 73359530 | Otros Servicios Mun | 825 | - | - | - |
| 73359560 | Otros | 1,696 | - | - | - |
| 73359560 | Otros | 14,232 | - | - | - |
| 73359560 | Otros | 364 | - | - | - |

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 15.1**
**CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS**

| Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía | Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. | Costo de Ventas | Gastos Administrativos y de Ventas | Otros Gastos Operacionales | Otros Gastos no Operacionales |
|---|---|---|---|---|---|
| 73551505 | Pasajes aereos | 726 | - | - | - |
| 73552005 | Pasajes terrestres | 1 | - | - | - |
| 73559505 | Otros | 5 | - | - | - |
| 73651505 | Software | 2,621 | - | - | - |
| 73952005 | Atenciones al personal | 3,920 | - | - | - |
| 73953505 | Combustible | 6,571 | - | - | - |
| 73953510 | Gas | 2,330 | - | - | - |
| 73954515 | Taxis y buses | 11,327 | - | - | - |
| 73956010 | Restaurante Tercero | 12,368 | - | - | - |
| 73959505 | Elementos de seguridad | 838 | - | - | - |
| 73959515 | Muestras y demostraciones | 475 | - | - | - |
| 73959520 | Otros materiales | 11,549 | - | - | - |
| 73959595 | Otros | 1,046 | - | - | - |
| | Importaciones de bienes no producidos x la sociedad | 2,467,943 | - | - | - |
| 531095 | Otros | 20,973 | - | - | - |
| | **TOTAL** | **6,823,301.86** | **872,436.70** | **0.00** | **70,690.82** |

Lcdo. Osvaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921936756001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (NO APLICA)**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

*NO APLICA DEBIDO A QUE LA COMPAÑÍA NO SE ACOGIÓ A LA REINVERSIÓN DE UTILIDADES*

**CUADRO No. 16**
**CÁLCULO DE LA UTILIDAD LÍQUIDA**
Fecha de Vencimiento:

| Concepto | Casillero de la declaración de Renta del año 2006 Sociedades (formulario 101) | Valor según declaración | Casillero de la declaración de Renta del año 2007 Sociedades (formulario 101) | Valor según declaración |
|---|---|---|---|---|
| Utilidad Gravable (Base Imponible) | 814 | - | 814 - CUADRO No. 8 | - |
| (+) Gastos No deducibles / part. | 806 | - | 806 | - |
| (+) Gastos No deducibles / interior | 807 | - | 807 | - |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 808 | | 808 | |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | CUADRO No. 17 - AÑO 2006 | - | CUADRO No. 17 - AÑO 2007 | - |

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

| | AÑO 2006 | | | | | AÑO 2007 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Cuadro Relacionado | Utilidad líquida | % de Reserva Legal | Utilidad Gravable (Base Imponible) | Valor Máximo a Reinvertir | Cuadro Relacionado | Utilidad líquida | % de Reserva Legal | Utilidad Gravable (Base Imponible) | Valor Máximo a Reinvertir |
| Reinversión Máxima | CUADRO No. 16 - AÑO 2006 | - | 10 | - | - | CUADRO No. 16 - AÑO 2007 | - | 10 | - | - |

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

| | Impuesto 2006 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Base | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente | Casillero de la declaración de Renta del año 2006 | Cuadro Relacionado | Según Declaración |
| Reinversión | - | 15% | - | 816 | | - |
| No Reinversión | - | 25% | - | 817 | | - |
| Total Impuesto Causado | | | - | 818 | CUADROS NO. 19 | - |

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

| | Impuesto 2007 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Cuadro Relacionado | Base | Tarifa del Impuesto a la Renta | Impuesto Causado según Contribuyente | Casillero de la declaración de Renta del año 2007 | Cuadro Relacionado | Según Declaración |
| Reinversión | CUADRO NO. 8 | - | 15% | - | 816 | | - |
| No Reinversión | CUADRO NO. 8 | - | 25% | - | | | - |
| Total Impuesto Causado | | | | - | 818 | CUADROS NO. 19 | - |

**CUADRO No. 19**
**CÁLCULO DE LA RESERVA LEGAL**

| Concepto | Cuadro Relacionado | Valor al 31 de diciembre de 2006 | Cuadro Relacionado | Valor al 31 de diciembre de 2007 |
|---|---|---|---|---|
| Utilidad Líquida | CUADRO No. 16 - Año 2006 | - | CUADRO No. 16 - Año 2007 | - |
| (-) Impuesto a la Renta Causado | CUADRO No. 18 | - | CUADRO No. 18.1 | - |
| Base de Cálculo Reserva Legal | | - | | - |
| % Reserva Legal | | 10% | | 10% |
| Reserva Legal | | - | | - |

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (NO APLICA)**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 19,1**
**CAPITAL Y RESERVA LEGAL**

| Concepto | Al 31 de diciembre de 2006 | Al 31 de diciembre de 2007 |
|---|---|---|
| Capital social (1) | 460,052 | 460,052 |
| Reserva Legal (2) | 71,879 | 103,954 |
| % de Reserva Legal (2 dividido para 1) | 15.62% | 22.60% |

**CUADRO No. 20**
**REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN**

| Concepto | Fecha de Inscripción año 2006 | No. Registro Oficial y fecha de publicación |
|---|---|---|
| Escritura Pública | | |
| Registro Mercantil | | |

Lcda. [illegible] Gonzalez
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela [illegible]
RUC No. 0921930[illegible]001
Contador Registro No. 15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**
**DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUÍDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA**
**Año fiscal 2007**
**(En US Dólares)**

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

**FORMULARIO Nº**

**100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

**102** AÑO
**104** No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

**200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

**201** RUC

**202** RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN

**203** EXPEDIENTE

**DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)**

ORIGINAL
SUSTITUTIVA

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | ESTADO DE SITUACIÓN | | |
| 300 ACTIVO | | | | | |
| 310 ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| | CAJA BANCOS | | 110510 | Caja Menor | 700.00 |
| | | | 111005 | Moneda Nacional | 409,030.31 |
| | | | | TOTAL | |
| | INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES | | 120520 | Industria Manufacturera | 1.42 |
| | | | 12959510 | Diversas | 2,160.77 |
| | | | | TOTAL | |
| | CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 13050505 | Nacionales | 1,218,629.51 |
| | | | | TOTAL | |
| | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | 13990505 | Nacionales | -17,142.24 |
| | | | | TOTAL | |
| | CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 13050510 | Cias.Vinculadas Nacionales | 105,190.42 |
| | | | 13200511 | Cuentas por Cobrar filiales | 5,076.55 |
| | | | | TOTAL | |
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 13300505 | A proveedores | 60.00 |
| | | | 133015 | A trabajadores | 896.55 |
| | | | 133095 | Otros | 61.95 |
| | | | 133505 | Para importaciones | 2,400.00 |
| | | | 133535 | En garantía | 4,165.07 |
| | | | 13652510 | Calamidad Doméstica | 200.00 |
| | | | 13659512 | Incapacidades | 2,113.42 |
| | | | 13809510 | Otros C.PL | 8,942.63 |
| | | | | TOTAL | |
| | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | | 240805 | Impuestos recaudados | -984,021.82 |
| | | | 240810 | Impuestos descontables | 1,008,509.25 |
| | | | | TOTAL | |
| | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA AÑOS ANT) | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA AÑO CTE) | | 13551511 | Año actual | 119,055.26 |
| | | | | TOTAL | |
| | INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | | 140505 | Materia Prima | 588,306.31 |
| | | | 146005 | Envases y empaques | 8,351.42 |
| | | | | TOTAL | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| | INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN | 143005 | Productos manufacturados | 258,075.19 |
| | | 143505 | Mcia no fabric.por la empresa | 367,986.63 |
| | | 14990510 | Para lento movimiento | -33,130.63 |
| | | | | |
| | MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 146510 | Mercancía Importada | 482,444.97 |
| | | | | |
| | | | | |
| | INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 145505 | Mat.,repuestos y accesorios | 32,552.13 |
| | | | | |
| | | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 17052011 | Seguros transacción año | 38,405.91 |
| | | 17052012 | Seguro amortización año | -38,201.88 |
| | | 17054511 | Suscripciones transacc.año | 9,173.00 |
| | | 17054512 | Suscripciones amort.año | -9,173.00 |
| | | 17059511 | Otros transaccion año | 12,817.73 |
| | | 17059512 | Otros amortizacion año | -12,817.77 |
| | | | | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| 340 ACTIVO FIJO | | | | |
| ACTIVO FIJO TANGIBLE | | | | |
| TERRENOS | | 150405 | Terrenos Urbanos | 3,869.91 |
| | | 150499 | Ajuste por Inflación | 16,438.15 |
| | | | | |
| EDIFICIOS | | 151605 | Edificios | 35,332.05 |
| | | 151699 | Ajuste por Inflación | 40,208.82 |
| | | | | |
| OBRAS EN PROCESO | | 151205 | Maquinaria y equipo | 5,425.73 |
| | | | | |
| | | | | |
| INSTALACIONES | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | | 15240505 | Muebles y enseres | 19,405.19 |
| | | 152495 | Otros | 309.98 |
| | | 152499 | Ajuste por Inflación | 16,977.89 |
| | | | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 152005 | Maquinaria | 289,892.90 |
| | | 152010 | Equipo | 3,106.58 |
| | | 152099 | Ajuste por Inflación | 283,370.38 |
| | | | | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | | 152805 | Eq.procesamiento datos | 54,238.48 |
| | | 152899 | Ajuste por Inflacion | 21,942.16 |
| | | | | |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO | | 159205 | Construcciones y Edificaciones | -8,104.50 |
| | | 159210 | Maquinaria y Equipo | -160,094.00 |
| | | 159215 | Equipo de Oficina | -6,958.00 |
| | | 159220 | Equipo de Computación | -48,907.00 |
| | | 15929905 | Ajuste por Inflación Edificio | -28,282.70 |
| | | 15929910 | Ajuste por Inflación Maq.y Equipo | -282,052.00 |
| | | 15929915 | Ajuste por Inflación Equipo de Oficina | -17,027.99 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 15929920 | Ajuste por Inflación Eq.de Cómputo | -21,943.16 |
| | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO TRANSPORTE Y EQUIPO CA | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE | | | | TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE | -21,943.16 |
| ACTIVO FIJO INTANGIBLE | | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| (-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE | | | | TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | | | TOTAL ACTIVO FIJO | -21,943.16 |
| 370 OTROS ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVO DIFERIDO | | | | | |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y OTROS | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (Declaraciones año 2004) | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | | 17101610 | Software a diciembre ultimo año | 7,212.28 |
| | | | 17101611 | Software transacción año | 1,607.76 |
| | | | 17101612 | Software amortización año | -7,846.66 |
| | | | 17109521 | Otros transacción año | 39,459.21 |
| | | | | TOTAL | 40,432.59 |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | | | | TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 40,432.59 |
| ACTIVOS LARGO PLAZO | | | | | |
| | CLIENTES RELACIONADOS | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| | CLIENTES NO RELACIONADOS | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| | OTROS | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| (-) PROVISIONES INCOBRABLES | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| | ACCIONES Y PARTICIPACIONES | | 189595 | Otros | 1,307.72 |
| | | | | TOTAL | 1,307.72 |
| | OTRAS | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| | | | | TOTAL | 0.00 |
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | | | | TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | 1,307.72 |
| ACTIVOS CONTINGENTES (informativo) | | | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | | | | TOTAL DE ACTIVO | 3,849,788.24 |
| 400 PASIVO | | | | | |
| 410 PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| | LOCALES | | 22050510 | Proveedores Nacionales | 81,515.11 |
| | | | 23352505 | Honorarios | 5,766.68 |
| | | | 23354005 | Arrendamientos | 1,208.87 |
| | | | 23354510 | Transp.fletes y acarreos | 774.10 |
| | | | 23355005 | Servicios Públicos | 3,786.03 |
| | | | 23355505 | Seguro moneda nacional | 2,163.75 |
| | | | 23356505 | Gastos de representacion | 349.23 |
| | | | 23357005 | servicios aduaneros | 3,385.66 |
| | | | 23359505 | Otros moneda nacional | 23,270.22 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 23809510 | Otros | 212.96 |
| | | | 23809520 | Otros | 31,140.78 |
| | | | | | |
| | DEL EXTERIOR | | 22100510 | Proveedores del Exterior | 1,146,369.03 |
| | | | 22250510 | Ventas vinculadas Nal | 927,614.13 |
| | | | 23150510 | Otras cuentas por pagar | 20,691.61 |
| | | | | TOTAL | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | DEL EXTERIOR | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | DEL EXTERIOR | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | CON LA ADM. TRIBUTARIA | | 236505 | Salario y pago laborales | 641.95 |
| | | | 236515 | Honorarios | 882.44 |
| | | | 236525 | Servicios | 902.34 |
| | | | 23653005 | Arrendamientos causados | 181.51 |
| | | | 236540 | Compras | 1,456.82 |
| | | | 236550 | Por pagos al exterior | 3,072.71 |
| | | | 23670505 | Iva a las ventas retn.regime | 3,482.28 |
| | | | | TOTAL | |
| | IR POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 240405 | Vigencia fiscal corriente | 99,356.75 |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | CON EL IESS | | 237005 | Aportes a EPS | 5,500.64 |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | CON EMPLEADOS | | 25101010 | Ley 50 y posteriores | 8,193.36 |
| | | | 25250505 | Vacaciones consolidadas | 18,864.85 |
| | | | 253020 | Bonificaciones | 4,794.08 |
| | | | | TOTAL | |
| | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 25309505 | Otras | 70,134.18 |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES (DEL EXTERIOR) | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| PROVISIONES | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| CRÉDITO A MUTUO | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | |
| 440 PASIVO LARGO PLAZO | | | | | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | DEL EXTERIOR | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | DEL EXTERIOR | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| | DEL EXTERIOR | | | | |
| | | | | TOTAL | |
| TRANSFERENCIA DE CASA MATRIZ Y SUCURSALES | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS | | | | |
| ADQUIRIDAS POR TERCEROS | | | | |
| PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL | | 23200520 | Cálculo actuarial pensión | 140,279.25 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| PROVISIONES | | 26109507 | Indemnizac.por despido | 31,337.32 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| CRÉDITO A MUTUO | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| **TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO** | | | TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | |
| **470 PASIVO DIFERIDO** | | | | |
| ANTICIPO CLIENTES | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| **TOTAL PASIVO DIFERIDO** | | | TOTAL PASIVO DIFERIDO | |
| **480 OTROS PASIVOS** | | | | |
| INGRESOS ANTICIPADOS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| **TOTAL OTROS PASIVOS** | | | TOTAL OTROS PASIVOS | |
| PASIVOS CONTINGENTES (informativo) | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL DEL PASIVO** 439+469+479+489 | | | TOTAL PASIVO | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***500 PATRIMONIO NETO*** | | | | |
| CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL. | | 310505 | Capital autorizado | 460,052.00 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| *(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA* | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| RESERVA LEGAL | | 33050505 | Reserva legal | 103,954.42 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| RESERVA DE CAPITAL | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS | | 330510 | Reserva por disposicion | 355,184.39 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reservas) | | | | 293,188.79 |
| | | | | |
| (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO | | | | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | | | TOTAL PATRIMONIO NETO | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 499+598 | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | |

| ESTADO DE RESULTADOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **600 INGRESOS** | | | | |
| VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% | | 41204005 | Ventas Nacionales | 4,696,860.34 |
| | | 41359505 | Ventas Otros Nacionales | 3,512,966.75 |
| | | 420510 | Materiales de desecho | 1,214.13 |
| | | 420530 | Envases y empaques | 1,293.20 |
| | | | TOTAL | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0% | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| EXPORTACIONES NETAS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | | 423595 | Otros | 6,495.97 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 6,495.97 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | 42100510 | Intereses Clientes | 300.00 |
| | | 42104005 | Descuentos Comercial | 2,549.68 |
| | | 42109510 | Otros Rendimientos | 2,622.81 |
| | | | TOTAL | 5,472.49 |
| OTRAS RENTAS | | 421505 | De Sociedades Anónimas | 193.67 |
| | | 42505095 | Reintegro otros | 644.75 |
| | | 425535 | De terceros | 16.37 |
| | | 429505 | Aprovechamiento | 1,000.00 |
| | | 429581 | Ajuste a centavos | -31.76 |
| | | | TOTAL | 1,823.03 |
| DIOVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| OTRAS RENTAS EXENTAS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| INGRESOS POR REEMBOLSO *(informativo)* | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| **TOTAL INGRESOS** | | | TOTAL INGRESOS | 13,791.49 |
| **700 COSTOS Y GASTOS** | | | | |
| **710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES** | | | | |
| INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | | 143505 | | 380,324.55 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 380,324.55 |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | | 620505 | Compras | 3,280.00 |
| | | 621505 | Compras Materiales | 16,264.97 |
| | | | TOTAL | 19,544.97 |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | | | | 2,467,943.35 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 2,467,943.35 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | | 143505 | Productos Manufactura | -367,986.63 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | -367,986.63 |
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | | 140505 | Materia Prima | 500,395.63 |
| | | 146005 | Material de Empaque | 9,802.87 |
| | | | TOTAL | 510,198.50 |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | | 62100505 | Compra de Materia | 141,411.38 |
| | | 621010 | Compra Material de Empaque | 219,481.85 |
| | | | TOTAL | 360,893.23 |
| IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | | 62100510 | Compra Materia Prima | 3,782,673.27 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 3,782,673.27 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | | 140505 | Materia Prima | -588,306.31 |
| | | 146005 | Material de Empaque | -8,351.42 |
| | | | TOTAL | -596,657.73 |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 0.00 |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 143005 | Productos Manufactura | 157,689.73 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 157,689.73 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 143005 | Productos Manufactura | -258,075.19 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | -258,075.19 |
| BAJA DE INVENTARIOS | | 61204016 | Descartes | 28,345.90 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | 28,345.90 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | | 510506 | Sueldos | 42,688.01 |
| | | 510515 | Horas Extras y Recargos | 1,188.81 |
| | | 520506 | Sueldos | 104,830.78 |
| | | 520515 | Horas Extras y Recargos | 1,238.34 |
| | | 730506 | Sueldos | 68,718.07 |
| | | 730515 | Horas Extras y Recargos | 8,668.58 |
| | | 730524 | Incapacidades | 368.98 |
| | | 520524 | Incapacidades | 75.15 |
| | | 510524 | Incapacidades | 324.52 |
| | | 520545 | Auxilios | 102.00 |
| | | 510545 | Auxilios | 212.50 |
| | | 730545 | Auxilios | 416.50 |
| | | | TOTAL | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS | | 51351005 | Temporales | 12,001.07 |
| | | 52351005 | Temporales | 7,168.75 |
| | | 73351005 | Temporales | 16,743.36 |
| | | | | |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | | 510569 | Aporte Patronal IESS | 5,974.30 |
| | | 510570 | Fondo de Reserva | 3,036.77 |
| | | 520569 | Aporte Patronal IESS | 13,369.09 |
| | | 520570 | Fondo de Reserva | 7,159.10 |
| | | 730569 | Aporte Patronal IESS | 9,686.59 |
| | | 730570 | Fondo de Reserva | 5,565.78 |
| | | | TOTAL | |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | 510539 | Vacaciones | 2,363.48 |
| | | 510542 | Decimo tercer Sueldo | 4,088.51 |
| | | 520539 | Vacaciones | 6,252.85 |
| | | 520542 | Decimo tercer Sueldo | 9,063.20 |
| | | 730539 | Vacaciones | 4,836.72 |
| | | 730542 | Decimo tercer Sueldo | 6,598.06 |
| | | 51059525 | Decimo Cuarto Sueldo | 1,113.20 |
| | | 52059525 | Decimo Cuarto Sueldo | 1,092.80 |
| | | 73059525 | Decimo Cuarto Sueldo | 1,959.75 |
| | | | TOTAL | |
| GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL | | 510559 | Pensiones de Jubilación | 902.44 |
| | | 520559 | Pensiones de Jubilación | 5,224.36 |
| | | 730559 | Pensiones de Jubilación | 3,709.83 |
| | | | TOTAL | |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | | 511025 | Asesoría Jurídica | 700.00 |
| | | 521095 | Otros | 60.00 |
| | | 731095 | Otros | 720.00 |
| | | 51109525 | Otros | 8,034.98 |
| | | | TOTAL | |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS | | | | |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | | 51109525 | Otros | 75,387.00 |
| | | | | |
| | | | TOTAL | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 5145 | Mantenimientos y Reparaciones | 8,925.59 |
| | | 5150 | Adecuaciones e Instalaciones | 2,161.68 |
| | | 5245 | Mantenimientos y Reparaciones | 5,762.44 |
| | | 5250 | Adecuaciones e Instalaciones | 10.00 |
| | | 7345 | Mantenimientos y Reparaciones | 38,827.88 |
| | | 7350 | Adecuaciones e Instalaciones | 491.51 |
| | | | TOTAL | |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES | | 512095 | Otros | 19,422.20 |
| | | 522095 | Otros | 1,661.96 |
| | | | TOTAL | |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES | | 512095 | | 6,785.78 |
| | | 522095 | | 3,240.80 |
| | | | TOTAL | |
| COMISION A SOCIEDADES | | 51359560 | Otros | 1,200.53 |
| | | 52359560 | Otros | 732.41 |
| | | 73359560 | Otros | 1,696.03 |
| | | | TOTAL | |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | | 52356005 | Prov-Publicidad, Propaganda | 500.00 |
| | | 52356035 | Pagos-revistas | 250.00 |
| | | | TOTAL | |
| COMBUSTIBLES | | 513555 | Gas | 215.22 |
| | | 51953510 | Gas | 60.80 |
| | | 52953505 | Combustible | 923.09 |
| | | 73953505 | Combustible | 6,571.22 |
| | | 73953510 | Gas | 2,330.10 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| LUBRICANTES | | | | |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | | 512040 | Vehículo | 6,627.39 |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | | | | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | | 510554 | Seguros | 6,346.55 |
| | | 520554 | Seguros | 4,492.45 |
| | | 730554 | Seguros | 5,948.99 |
| | | 51306005 | Responsab.Civil | 5,315.64 |
| | | 513040 | Vehiculo | 544.10 |
| | | 733025 | Incendio | 5,056.70 |
| | | 52309505 | Transporte Mercancia | 13,508.77 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | | 519510 | Libros Suscripciones | 470.00 |
| | | 519525 | Elementos de aseo | 3,056.28 |
| | | 519530 | Utiles Papelería | 13,056.87 |
| | | 52959520 | Otros materiales | -31.26 |
| | | 529525 | Elementos de aseo | 92.08 |
| | | 529530 | Utiles Papelería | 2,753.00 |
| | | 739510 | Libros Suscripciones | 66.00 |
| | | 739525 | Elementos de aseo | 14.26 |
| | | 739530 | Utiles Papelería | 1,408.01 |
| | | 739540 | Envases, empaques | 630.72 |
| | | 52959515 | Muestras y demostraciones | 6,535.62 |
| | | 529540 | Envases, empaques | 2,954.76 |
| | | 52959595 | Otros | 109.74 |
| | | 73959505 | Elementos de seguridad | 837.74 |
| | | 73959515 | Muestras y demostraciones | 475.06 |
| | | 73959520 | Otros materiales | 11,549.02 |
| TRANSPORTE | | 51954515 | Taxis y buses | 14,145.49 |
| | | 52355005 | Fletes locales | 102,213.44 |
| | | 52954515 | Taxis y buses | 6,638.19 |
| | | 51355005 | Transp, fletes | 19.90 |
| | | 52355011 | Fletes por traslado | 49.20 |
| | | 73355005 | Transporte, fletes | 40.00 |
| | | 73954515 | Taxis y buses | 11,327.01 |
| GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | 51952005 | Atenciones al personal | 4,749.73 |
| | | 51952010 | Regalos Terceros | 32.89 |
| | | 51952015 | Invitaciones Terceros | 2,072.63 |
| | | 52952015 | Invitaciones Terceros | 564.95 |
| | | 52952005 | Atenciones al personal | 1,758.49 |
| | | 73952005 | Atenciones al personal | 3,920.31 |
| GASTOS DE VIAJE | | 515505 | Alojamiento y Manutencion | 3,931.02 |
| | | 515595 | Otros | 538.01 |
| | | 525505 | Alojamiento y Manutencion | 9,778.08 |
| | | 525595 | Otros | 292.26 |
| | | 735505 | Alojamiento y Manutencion | 122.81 |
| | | 51551505 | Pasajes aereos | 8,983.47 |
| | | 51552005 | Pasajes terrestres | 375.81 |
| | | 52551505 | Pasajes aereos | 11,423.14 |
| | | 52552005 | Pasajes terrestres | 2,535.71 |
| | | 73551505 | Pasajes aereos | 726.39 |
| | | 73552005 | Pasajes terrestres | 1.00 |
| | | 73559505 | Otros | 5.00 |
| AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | | 51352505 | Agua | 1,766.22 |
| | | 51353505 | Celulares | 7,776.03 |
| | | 51353510 | Otros teléfonos | 23,147.55 |
| | | 51354005 | Correos, portes | 1,402.58 |
| | | 51353005 | Energia Eléctrica | 2,289.20 |
| | | 52353005 | Energia Eléctrica | 85.04 |
| | | 52353505 | Celulares | 5,105.17 |
| | | 52353510 | Otros teléfonos | 1,483.42 |
| | | 52354005 | Correos, portes | 1,601.80 |
| | | 73352505 | Agua | 6,619.01 |
| | | 73353510 | Otros teléfonos | 189.55 |
| | | 73354005 | Correos, portes | 13.44 |
| | | 73353005 | Energia Eléctrica | 19,792.12 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 73353505 | Celulares | 480.50 |
| | | | | | |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | | | 514005 | Notariales | 226.31 |
| | | | 524005 | Notariales | 25.00 |
| | | | 514015 | Trámites y licencias | 384.00 |
| | | | 514095 | Otros | 5,442.32 |
| | | | 524095 | Otros | 49.99 |
| | | | 734005 | Notariales | 25.00 |
| | | | 524015 | Trámites y licencias | 85.00 |
| | | | | | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | 511505 | Industria y Comercio | 4,241.96 |
| | | | 511595 | Otros | 205.00 |
| | | | 512505 | Contribuciones Super | 3,277.62 |
| | | | 512510 | Afiliaciones | 9,138.00 |
| | | | 731505 | Industria y Comercio | 446.45 |
| | | | 732510 | A Propiedad | 1,091.88 |
| | | | 732505 | Contribuciones Super | 6,061.02 |
| | | | 732510 | Afiliaciones | 1,323.00 |
| | | | 522510 | Afiliaciones | 540.00 |
| | | | | | |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | | | 5160 | Depreciaciones | 6,414.00 |
| | | | 5260 | Depreciaciones | 6,499.00 |
| | | | 7360 | Depreciaciones | 24,966.00 |
| | | | | | |
| DEPRECIACION ACELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOV | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) | | | 51651505 | Software | 4,195.48 |
| | | | 52651505 | Software | 1,280.22 |
| | | | 73651505 | Software | 2,620.96 |
| | | | | | |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | | 529910 | Provisión Ctas.Incobrables | 14,132.06 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | LOCALES | | 530505 | Gastos Bancarios | 2,959.04 |
| | | | 530515 | Comisiones Bancarias | 1,136.87 |
| | | | 53052005 | Intereses Cartas | 15,976.46 |
| | | | 53052020 | Intereses Terceros | 5.40 |
| | | | 53053510 | Descuentos Comercial | 17,527.55 |
| | | | 53053515 | Financieros Mercantil | 2,438.89 |
| | | | 53059505 | Otros | 56.66 |
| | | | | | |
| | AL EXTERIOR | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | AL EXTERIOR | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | LOCALES | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | EXTERIOR | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| GASTOS PROVISIONES DEDUCIBLES | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | LOCALES | | 510551 | Dotación y Suministro | 1,138.67 |
| | | | 510563 | Capacitación al personal | 3,614.05 |
| | | | 510584 | Gastos Médicos | 92.51 |
| | | | 511025 | Asesoría Jurídica | 3,837.50 |
| | | | 520563 | Capacitación al personal | 1,026.40 |
| | | | 520551 | Dotación y Suministro | 981.83 |
| | | | 531030 | Retiro de Propiedad | 216.00 |
| | | | 531515 | Costos y Gastos | -637.63 |
| | | | 539520 | Multasm, sanciones | 1,766.85 |
| | | | 730563 | Capacitación al personal | 3,116.60 |
| | | | 730551 | Dotación y Suministro | 2,343.99 |
| | | | 511015 | Auditoría Externa | 21,521.27 |
| | | | 522015 | Maq.y Equipo Montacarga | 120.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 512095 | Otros | 1,566.27 |
| | | 531095 | Otros | 20,973.43 |
| | | 53159505 | Gastos no deducibles | 6,618.95 |
| | | 53959510 | Impuesto Solca | 1,540.00 |
| | | 53959595 | Otros | 78.07 |
| | | 522095 | Otros | 176.00 |
| | | 51956010 | Restaurante Tercero | 11,201.25 |
| | | 52059505 | Otros | 3,034.43 |
| | | 512040 | Vehículos | 303.61 |
| | | 51059505 | Otros Pagos Indirectos | 3,087.81 |
| | | 52956010 | Restaurante Tercero | 4,585.26 |
| | | 52991505 | Provisión Inventario | -811.66 |
| | | 53152005 | Retención Fuente | 34.28 |
| | | 73059505 | Otros Pagos Indirectos | 683.72 |
| | | 51350505 | Aseo y Vigilancia | 10,096.14 |
| | | 51959595 | Otros | 3,462.01 |
| | | 73350505 | Aseo y Vigilancia | 19,304.09 |
| | | 73959595 | Otros | 1,046.04 |
| | | 51359560 | Otros | 9,725.55 |
| | | 52359560 | Otros | 2,354.01 |
| | | 73359560 | Otros | 14,232.45 |
| | | 51109525 | Otros | 5,650.65 |
| | | 731095 | Otros | 903.23 |
| | | 521095 | Otros | 516.12 |
| | | 73359530 | Otros Servicios Mun | 825.00 |
| | | 73956010 | Restaurante Tercero | 12,368.45 |
| | | | | 6,926.24 |
| | DEL EXTERIOR | 51109525 | Otros | 82,336.38 |
| | | 51359560 | Otros | 357.34 |
| | | 52359560 | Otros | 231.42 |
| | | 73359560 | Otros | 363.66 |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| PERDIDAS EN CARTERA | | | | 20,973.43 |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | | | |

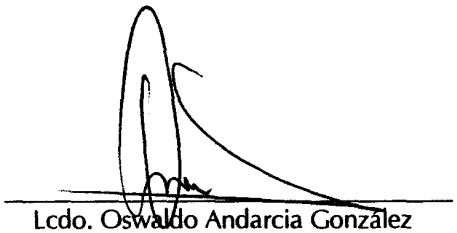
Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
*Contador Registro No. 15307*
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

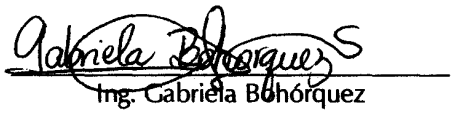
**ANEXO 11**

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

Un resumen de las principales transacciones efectuadas durante del año con compañías relacionadas locales y del exterior se muestra como parte del anexo 1 (numerales 1.13 y 1.14).



Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.



Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No.15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

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

| AUDITORIA AÑO ANTERIOR | | | AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL |
|---|---|---|---|
| **Observación** | **Recomendación** | **Diferencias Detectadas** | **Seguimiento o comentarios** |
| **1.- Ingresos por comisiones.-**<br>Al 31 de diciembre, los "Ingresos por Comisiones de Exportación" son registrados al momento en que Andercol, compañía relacionada, factura a sus clientes en Ecuador, sin embargo, dichos ingresos son facturados y declarados una vez que Andercol recibe el pago de dichas facturas y paga comisión a Poliquim. Por otra parte, no existe un contrato escrito relacionado con esta negociación.<br>Al respecto, las normativas tributarias vigentes, establecen que la obligación de emitir comprobantes de venta nace con ocasión de la transferencia de bienes aún cuando se realice a título gratuito, o de la prestación de servicios de cualquier naturaleza, o se encuentren gravadas con tarifa 0% del impuesto al valor agregado, además, prevé que los sujetos pasivos deberán emitir y entregar comprobantes d en venta en todas las transferencias de bienes y prestación de servicios que efectúe, independientemente de su valor y de los contratos celebrados. | • Evaluar la posibilidad de realizar la facturación y declaración oportuna de los mencionados ingresos y evitar así cualquier tipo de observaciones por parte de la autoridad tributaria. | | Esta situación se mantine. |

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

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

| AUDITORIA AÑO ANTERIOR | | | AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL |
|---|---|---|---|
| **Observación** | **Recomendación** | **Diferencias Detectadas** | **Seguimiento o comentarios** |
| **2.- Remuneraciones no consideradas para el impuesto a la renta del personal bajo relación de dependencia.-**<br>Dentro de las remuneraciones pagadas a los empleados de la Compañía, hemos verificado que no se están considerando dentro del cálculo para el pago mensual del impuesto a la renta del personal los siguientes conceptos: el porcentaje de la póliza por seguro médico asumida por la Compañía, la cuota anual por los servicios de alerta médica y la cuota de la tarjeta de afiliación de Supermaxi | Sugerimos a la Administración de la Compañía efectuar las regularizaciones correspondientes | | La posición de la Compañía es que los beneficios de orden social no forman parte de la base gravable para impuesto a la renta sobre los ingresos en relación de dependencia. |

Lcdo. Oswaldo Andarcia González
Representante Legal
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

Ing. Gabriela Bohórquez
RUC No. 0921930756001
Contador Registro No.15307
Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.

# PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

PRICEWATERHOUSECOOPERS

**PricewaterhouseCoopers**
**del Ecuador Cía. Ltda.**
*Carchi 702 y 9 de Octubre Piso 2*
*Casilla: 09-01-5820*
*Guayaquil - Ecuador*
*Teléfono: (593) 4 2288-199*
*Celular: (593) 9 632 5027*
*Fax: (593) 4 2286-889*

A los miembros del Directorio
y Accionistas de

**Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.**

Guayaquil, 6 de febrero del 2008, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 21 de abril del 2008

Con relación al examen de los estados financieros de Poliquim, Polímeros y Químicos C.A. al 31 de diciembre del 2007, 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. Nuestros 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 la Compañía 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.

Nuestros 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

PRICEWATERHOUSECOOPERS

A los miembros del Directorio y
Accionistas de
**Poliquim, Polímeros y Químicos C.A.**
Guayaquil, 6 de febrero del 2008, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 21 de abril del 2008

sobre el sistema de control interno contable de Poliquim, Polímeros y Químicos C.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. 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.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con María Cristina Posada, Contralor de la Compañía, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Poliquim, Polímeros y Químicos C.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.

Atentamente,

PricewaterhouseCoopers

No. de Registro en la
Superintendencias de
Compañías: 011

Roberto Tugendhat V.
Socio
No. de Licencia
Profesional: 21730

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

**OBSERVACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

## 1. Ingresos por comisiones (*) -

Al 31 de diciembre del 2007, los "Ingresos por Comisiones de Exportación" son registrados al momento en que la Casa Matriz, factura a sus clientes en Ecuador, si bien dichos ingresos no son significativos tomando los estados financieros en su conjunto, los mismos son facturados y declarados una vez que la Casa Matriz recibe el pago de dichas facturas y paga la comisión a la Compañía. Por otra parte, no existe un contrato escrito relacionado con esta negociación.

Al respecto, las normativa tributaria vigente, establece que la obligación de emitir comprobantes de venta nace con ocasión de la transferencia de bienes aún cuando se realice a título gratuito, o de la prestación de servicios de cualquier naturaleza, o se encuentren gravadas con tarifa 0% del impuesto al valor agregado, además, prevé que los sujetos pasivos deberán emitir y entregar comprobantes de venta en todas las transferencias de bienes y prestación de servicios que efectúe, independientemente de su valor y de los contratos celebrados.

En consecuencia, recomendamos a la Administración de la Compañía evaluar la posibilidad de realizar la facturación y declaración oportuna de los mencionados ingresos y evitar así cualquier tipo de observaciones por parte de la autoridad tributaria. Por otro lado, es importante que se sustenten este tipo de transacciones mediante convenio o contrato.

Comentarios de la Administración:

Solicitaremos a la contraloría de la Casa Matriz un documento escrito como carta de compromiso sobre el pago de las comisiones generadas en el año. Para subsanar este tema, en el mes de diciembre, la Casa Matriz tiene planeado crear un contrato internacional de tecnología.

## 2. Descuentos por volumen (rebates) -

Como resultado de nuestra revisión, observamos que la Compañía otorga descuentos principalmente por volúmenes de venta (rebates) a sus clientes Aditec y Pintec de acuerdo a un convenio suscrito entre las partes, para lo cual, la Compañía procede a la emisión y entrega de notas de crédito a favor de estos clientes, sin embargo, en ciertos casos, dichas notas de crédito no hacen referencia a factura alguna tal como lo requiere la normativa tributaria vigente.

Recomendamos a la Administración de la Compañía se proceda a referenciar a una factura cada vez que se emita una nota de crédito por este concepto, con la intención de soportar debidamente los descuentos y no tener observaciones por parte de la Entidad Tributaria.

Comentarios de la Administración:

De acuerdo.

**POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A.**

**OBSERVACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

**3. Reembolsos de gastos a agentes de aduana -**

Como resultado de nuestra revisión, observamos que la Compañía reconoce, a los agentes de aduana, reembolsos de gastos por trámites de importación debidamente soportados, los mismos que son incluidos en una misma factura junto con la facturación de las comisiones por los servicios prestados por dichos agentes.

Adicionalmente, observamos que en ciertos casos, las facturas de los gastos incurridos por terceros que soportan la factura de reembolsos de gastos estaban a nombre de Poliquim. Por otro lado, observamos también, que la Compañía procede a realizar retenciones en la fuente sobre los montos de los reembolsos facturados por los agentes de aduana, en aquellos casos donde los agentes de aduana no realizaron la retención correspondiente, lo cual se contrapone a lo establecido en la normativa tributaria vigente.

Por lo expuesto anteriormente, recomendamos a la Administración de la Compañía exigir, a los agentes de aduana, que las facturas de los gastos incurridos que soportan los reembolsos de gastos se efectúen a nombre del agente de aduana y no de la Compañía, y así mismo, no realizar retenciones en la fuente sobre tales reembolsos.

Comentarios de la Administración:

Con respecto a este tema, realizaremos una reunión con los agentes de aduana para llegar a un acuerdo de las mejores soluciones sobre el tema.

* * * * *

## PARTE IV - SISTEMA DE DIFERENCIAS DE INFORMES DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

**Informe de Cumplimiento Tributario Registrado**

| | |
|---|---|
| **Número de Reporte:** | 759469 |
| **RUC Auditor:** | 1791105958001 |
| **Razón Social Auditor:** | PRICEWATERHOUSECOOPERS DEL ECUADOR CIA. LTDA. |
| **Fecha de Carga:** | 22-07-2008 |
| **RUC Compañía Objeto de Auditoría:** | 0990842752001 |
| **Razón Social Compañía Objeto de Auditoría:** | POLIQUIM, POLIMEROS Y QUIMICOS C.A. |
| **Año Fiscal:** | 2007 |

**Reformas Estatutarias en el Periodo de Examen**

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

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

| | MONTO (USD) | Observaciones |
|---|---|---|
| Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior | 3238145.00 | n/a |
| Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior | 0.00 | n/a |
| Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior | 6482.00 | n/a |
| Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior | 132341.00 | n/a |
| **Total:** | **3376968.00** | |

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

| | Impuesto a Pagar | Impuesto Declarado Contribuyente | Diferencias | Observaciones |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Enero | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Febrero | 8063.88 | 8063.86 | 0.02 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Marzo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Abril | 451.74 | 451.82 | -0.08 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Mayo | 39686.07 | 39686.06 | 0.01 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Junio | 41939.50 | 41902.15 | 37.35 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Julio | 23930.33 | 23984.43 | -54.10 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Agosto | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Septiembre | 15598.80 | 15599.95 | -1.15 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Octubre | 14863.22 | 14863.23 | -0.01 | Ver anexo 4 |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Noviembre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Diciembre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| **Total Diferencias:** | | | **-17.96** | **Ver anexo 4** |

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

| | Segun Libros | Segun Declaracion | Diferencias | Observaciones |
|---|---|---|---|---|
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Enero | 722504.06 | 722503.92 | 0.14 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Febrero | 534944.42 | 534944.50 | -0.08 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Marzo | 674654.81 | 674654.40 | 0.41 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Abril | 631218.67 | 631218.67 | 0.00 | n/a |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Mayo | 734657.87 | 734657.75 | 0.12 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Junio | 722310.19 | 722310.19 | 0.00 | n/a |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Julio | 655913.19 | 655913.33 | -0.14 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Agosto | 702704.23 | 702704.23 | 0.00 | n/a |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Septiembre | 706696.84 | 706696.83 | 0.01 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Octubre | 789324.64 | 789324.64 | 0.00 | n/a |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Noviembre | 757628.65 | 757628.50 | 0.15 | Ver anexo 4 |
| Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1 ) Diciembre | 566141.40 | 566141.83 | -0.43 | Ver anexo 4 |
| **Total Diferencias:** | | | **0.18** | **Ver anexo 4** |

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

| | Según Declaración IVA | Según Declaración Impuesto a la | Diferencias | Observaciones |
|---|---|---|---|---|

| | | Renta | | |
|---|---|---|---|---|
| Diferencia Ventas Netas Gravadas 12% (cuadro 3.2) | 8198698.79 | 8212334.42 | -13635.63 | Ver explicación en anexo 4 |
| Diferencia Ventas Netas Gravadas 0% (cuadro 3.2) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| Exportaciones Ventas Gravadas (cuadro 3.2) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | n/a |
| **Total Diferencias:** | | | **-13635.63** | **Ver explicación en anexo 4** |

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

| | Según Libros | Según Declaración | Diferencias | Observaciones |
|---|---|---|---|---|
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Enero | 1882.19 | 1882.16 | 0.03 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Febrero | 2016.32 | 2016.30 | 0.02 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Marzo | 2508.57 | 2508.52 | 0.05 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Abril | 1826.57 | 1826.55 | 0.02 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Mayo | 1876.38 | 1876.37 | 0.01 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Junio | 2321.75 | 2321.72 | 0.03 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Julio | 1833.65 | 1827.25 | 6.40 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Agosto | 2466.22 | 2466.22 | 0.00 | n/a |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Septiembre | 5835.36 | 5835.36 | 0.00 | n/a |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Octubre | 3255.84 | 3255.81 | 0.03 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Noviembre | 6749.31 | 6749.28 | 0.03 | Ver anexo 5 |
| Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Diciembre | 3475.73 | 3501.24 | -25.51 | Ver anexo 5 |
| **Total Diferencias:** | | | **-18.89** | **Ver anexo 5** |

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

| | Según Libros | Según Declaración | Diferencias | Observaciones |
|---|---|---|---|---|
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Enero | 1669.57 | 1670.16 | -0.59 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Febrero | 1780.97 | 1748.10 | 32.87 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Marzo | 2420.36 | 2428.91 | -8.55 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Abril | 4227.78 | 4252.88 | -25.10 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Mayo | 3024.40 | 3024.39 | 0.01 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Junio | 6442.83 | 6447.60 | -4.77 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Julio | 4183.81 | 4187.52 | -3.71 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Agosto | 7128.84 | 7136.06 | -7.22 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Septiembre | 6732.18 | 6732.39 | -0.21 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Octubre | 6110.08 | 6110.04 | 0.04 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Noviembre | 8720.87 | 8720.92 | -0.05 | Ver anexo 6 |
| Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Diciembre | 7158.97 | 7158.94 | 0.03 | Ver anexo 6 |

| Total Diferencias: | | -17.25 | Ver anexo 6 |
|---|---|---|---|

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

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

**Observación general del informe:**

La información arriba detallada surge de los anexos que forman parte de la información tributaria suplementaria preparada por la Compañía y que únicamente ha sido compilada por el auditor externo en este resumen a requerimiento del SRI, y no debe ser utilizada ni servir de base para ninguna operación ni negocio específico ni para ningún otro propósito. Esta información debe ser leída en conjunto y en el contexto del informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2007 emitido por el auditor externo.

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

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

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

© Copyright Servicio de Rentas Internas del Ecuador