Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

Loja-76 47642

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:
PALMERAS DE LOS CIEN PALCIEN S.A.

Quinindé 10 de marzo del 2007

He auditado los Estados Financieros de PALCIEN S.A. Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 y, con fecha 10 de Marzo del 2007 emití mi informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones y los cambios en su patrimonio

Mi auditoria se efectúo de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarme una opinión sobre los Estados Financieros mencionados, Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentados en los Estados Financieros. Una auditoria de Estados Financieros no tiene como propósito

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentadas 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:

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 que afecten significativamente los estados financieros de la compañía 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 u sus reglamentos.*

- *Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, e*
- *Impuestos a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior.*

  Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

- *Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación*
-

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

- *razonable del Impuesto a la Renta, IVA, ICE y otros tributos.*

- *Presentación de las declaraciones como agente de retención y pago de las retenciones a que está obligado a realizar la compañía de conformidad con las disposiciones legales.*

El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de 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.

Mi auditoria fue realizada principalmente con el propósito de formarme una opinión sobre los Estados Financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenido en los anexos del 1 al 16 preparados por la Administración de la Compañía que surge de los registros contables y demás documentación que fue presentada, se presenta en cumplimiento de la resolución del Servicio de Rentas Internas N. 989 de Diciembre del 2001 y no se requiere como parte de los Estados Financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en mi auditoria de los estados financieros básicos, y en mi opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N. 989 del SRI con fecha 28 de Diciembre del 2001 informo que no existen diferencias entre los montos de retenciones en la fuente e IVA determinados por la compañía y los valores establecidos mediante los cálculos selectivos que efectué como parte de mi examen de los estados financieros mencionados.

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y para la administración de PALCIEN S.A. Y para su presentación al SRI en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otro propósito.

Atentamente,

LCDO. LUIS ORBE GUERRERO
Auditor Externo
SC-RNAE-351

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 1

PALMERAS DE LOS CIEN PALCIEN S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

AÑO FISCAL 2006

1. DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN:

1.1 NUMERO DEL RUC. *0890044662001*

1.2 **DOMICILIO TRIBUTARIO:** *vía a Malimpia Km 2 Quinindé*

1.3 NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Sr. Fausto Orozco Mazón 1000072213

1.4 NOMBRE Y N. DE CEDULA DEL CONTADOR

Sr. César Monteros 1703228740

1.5 ACTIVIDAD ECONOMICA

Extracción de Aceite de Palma Africana

1.6 N/A

1.7 TIPO DE CONTRIBUYENTE:

Especial desde septiembre 2004 según resolución 393 del 10 de Agosto de 2004

1.8 N/A

1.9 N/A

Fausto Orozco Mazón
GERENTE

César Monteros
CONTADOR
REG.0.15648

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 2

RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO PARA EL AÑO FISCAL 2006 Y CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO 2007.

UTILIDAD AÑO 2006	***495.971,44***	
15 % PART, TRABAJAD		***74.395,72***
5 % RESERVA LEGAL		***21.078,79***
REINVERSION/CAPITALIZAC		***250.000,00***
IMPUESTO A LA RENTA		***80.393.83***
DIVIDENDOS ACCIONISTAS		***70.103,11***

ANTICIPO PARA EL 2007

IMPUESTO RENTA PAGADO	***80.393.83***
50 %	***40.196.92***
- RETENCIONES	***8.495.31***
ANTICIPO 2007	***31.701.61***

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 3

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO Y PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL AÑO FISCAL 2006

PRIMER ANTICIPO 20 JULIO 2006 14.372,87

COMPROBNATE N. 990111936817

SEGUNDO ANTICIPO 19 SETIEMBRE 2006 14.372,87

COMPROBANTE N. 990114362485

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 4

CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

N/A VENTAS CON TARIFA 0

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 5

CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS LIBROS

MES	VALOR LIBROS	VALOR DECLARADO
ENERO	493.82	493.82
FEBRERO	539.48	539.48
MARZO	815.80	815.80
ABRIL	532.25	532.25
MAYO	672.53	672.53
JUNIO	1749.01	1749.01
JULIO	613.11	613.11
AGOSTO	896.30	896.30
SETIEMBRE	1282.49	1282.49
OCTUBRE	1138.35	1138.35
NOVIEMBRE	1073.53	1073.53
DICIEMBRE	2364.64	2364.64

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO *N. 6*

RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACION DECLARACIONES IVA

MES	FECHA DE PRESENTACION	COMPROBANTE
Enero	Febrero 20 2006	990107351621
Febrero	Abril 18 2006	990108826350
Marzo	Abril 20 2006	990108941108
Abril	Mayo 19 2006	990109784903
Mayo	Junio 20 2006	990110742742
Junio	Julio 20 2006	990111932584
Julio	Agosto 21 2006	990113113447
Agosto	Septiembre 19 2006	990114373986
Septiembre	Octubre 19 2006	990115769712
Octubre	Noviembre 15 2006	990116988449
Noviembre	Diciembre 20 2006	990119030586
Diciembre	Enero 19 2007	990120961853

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 7

CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA VS LIBROS

MES	VALOR LIBROS	VALOR DECLARADO
ENERO	1204.25	1204.25
FEBRERO	1438.91	1438.91
MARZO	1678.11	1678.11
ABRIL	1403.76	1403.73
MAYO	1458.26	1458.26
JUNIO	1749.01	1749.01
JULIO	1385.04	1385.04
AGOSTO	1411.87	1411.87
SETIEMBRE	1614.39	1614.39
OCTUBRE	1763.74	1763.74
NOVIEMBRE	1633.33	1633.33
DICIEMBRE	1800,59	1800.59

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 8

RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE

RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

MES	FECHA DE PRESENTACIÓN	COMPROBANTE
ENERO	20 Febrero 2006	990107351192
FEBRERO	18 de Abril 2006	990108827628
MARZO	20 de Abril 2006	990108940837
ABRIL	19 de Mayo 2006	990109785317
MAYO	20 de Junio 2006	990110742649
JUNIO	20 de Julio 2006	990111932814
JULIO	21 de Agosto 2006	990113113264
AGOSTO	19 de Septiembre 2006	990114374200
SEPTIEMBRE	19 de Octubre 2006	990115769554
OCTUBRE	15 de Noviembre 2006	990116988280
NOVIEMBRE	20 de Diciembre 2006	990119030142
DICIEMBRE	19 de Enero 2007	990120961473

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 9

CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES

DECLARADO VS LIBROS

N/A No Aplica

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 10

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2006

UTILIDAD EJERCICIO 2006	*495.971,44*	
15 % PARTIC TRABAJADORES		*74.395,72*
5 % RESERVA LEGAL		*21.078,79*
REINVERSION Y CAPITALIZAC		*250.000,00*
IMPUESTO A LA RENTA		*80.393.83*
- ANTICIPOS AÑO 2006		*28.745,74*
- RETENCIONES		*8.495,31*
IMPUESTO A PAGAR		*43.152,78*

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA • CONTABILIDAD • TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 11

CALCULO DE LA REINVERSION DE UTILIDADES

UTILIDAD EJERCICIO 2006	495.971,44
- 15 % PART. TRABAJADORES	74.395,72
- 5 % RESERVA LEGAL	21.078,79
REINVERSION Y CAPITALIZAC	250.000,00

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 12

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

CAJA CHICA
BANCOS
INVERSIONES TEMPORALES
EXIGIBLE
INVENTARIOS
IMPUESTOS ANTICIPADOS
ANTICIPO PROVEEDORES
TERRENOS
CONSTR. EN CURSO
PLANTA Y EQUIPO
DEPREC. ACUMULADAS
INVERSIONES L/P
CUENTAS POR PAGAR
OBLIGACIONES CORTO PLAZO
PROVISIONES SOCIALES
CAPITAL
RESERVAS
UTILIDAD EJERCICIO
VENTAS
OTROS INGRESOS
COSTO DE VENTAS
GASTOS ADMINISTRACION
GASTOS DE VENTA
GASTOS FINANCIEROS

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 13

VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN PARA LA DEVOLUCIÓN DEL IVA A EXPORTADORES

N/A ***No Aplica***

Lcdo. Luis Orbe Guerrero
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
Calle Iturralde 521 y Lauro Guerrero Telf. 2663800
QUITO - ECUADOR

ANEXO # 14

DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO 2006

EXTRACCION Y VENTA DE ACEITE DE PALMA AFRICANA

ANEXO # 15

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

EL INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DEL AÑO 2005 NO MENCIONA NINGUNA NOVEDAD.

ANEXO # 16

DETALLE DE LOS TRIBUTOS ADMINISTRADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL

IMPUESTO A LA RENTA '

RETENCIONES IMPUESTO IVA

RETENCIONES IMPUESTO RENTA

ANEXO 17

SE INCLUYE INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA