

 SUPERINTENDENCIA DE CIAS  
DIVISIÓN INFORMÁTICA  
11 JUN. 2007  
Juan Carlos Ponce

*copie Aguirre 54158*

AGRICOLA EL ROSARIO  
AGRIROSE CÍA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS

31 DE DICIEMBRE DEL 2006

**AGRICOLA EL ROSARIO - AGRIROSE CÍA. LTDA**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**CONTENIDO**

**PARTE I - INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**PARTE II - INFORMACION SUPLEMENTARIA**

- Anexo 1 - Datos del Contribuyente sujeto a examen
- Anexo 2 - Crédito tributario por leyes especiales
- Anexo 3 - Remanentes de 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 del Impuesto a la Renta
- Anexo 11 - Resumen de la información para la devolución del IVA
- Anexo 12 - Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año
- Anexo 13 - Seguimiento de los comentarios y novedades tributarias emitidas en el ejercicio tributario anterior

**AGRICOLA EL ROSARIO – AGRIROSE CÍA. LTDA**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**CONTENIDO  
(Continuación)**

- Anexo 14 – Detalle de Tributos Administrados por la autoridad fiscal y vector fiscal del contribuyente
- Anexo 15 – Copia del Informe de Estados Financieros presentados en la Super-Intendencia respectiva

**PARTE III – RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

**Abreviaturas utilizadas:**

- US\$ – Dólar estadounidense
- IVA – Impuesto al Valor Agregado

PARTE I - INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL  
CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los señores socios de

AGRICOLA EL ROSARIO - AGRIROSE CÍA. LTDA

Quito, 30 de abril del 2007, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 16 de abril del 2007.

1. He auditado los estados financieros de Agrícola El Rosario - Agrirose Cía. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre del 2006 y con fecha 13 de febrero de 2007, he emitido 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, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarme 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 flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, efectué pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

A los señores socios de

**Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda**

Quito, 30 de abril del 2007, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 16 de abril del 2007.

3. 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 el 31 de diciembre del 2006 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- . Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- . conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado con los registros contables mencionados en el punto anterior;
- . Impuesto al Valor Agregado que figura como saldo a favor 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 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 e 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.

A los señores socios de

**Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda**

Quito, 30 de abril del 2007, excepto por la información sobre la presentación de la declaración del impuesto a la renta cuya fecha es 16 de abril del 2007.

4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
5. Mi auditoría fue realizada principalmente con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 13 preparados por la Administración de Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda. que surge de los registros contables y demás documentación que me fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGER2006-0254 de fecha 21 de abril del 2006 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en mi auditoría 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.
6. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los socios y de la Administración de Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.



Marcelo Egas

Registro N° SC.RNAE – 489

PARTE II - INFORMACION SUPLEMENTARIA

AGRÍCOLA EL ROSARIO AGRIROSE CIA. LTDA.

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

**Año Fiscal 2006**

**1. Datos del contribuyente sujeto a examen<sup>1</sup>:**

1.1 Número de RUC del Contribuyente:  
0590060542001

1.2 Domicilio Tributario:  
Hacienda Ortuño-Pastocalle-Cotopaxi-Latacunga

1.3 Nombre y No. de Cédula del Representante Legal:  
Terán Terán Renato Arturo C.I. # 0501346894

1.4 Fecha de Nombramiento del Representante Legal  
25-ABRIL-2005

1.5 Nombre y No. de Cédula del Contador de la Compañía:  
Quitiaquez Lagla Janneth Maribel C.I. # 1713535498

1.6 Actividad Económica Principal:  
Producción y Exportación de Rosas

1.7 Actividad Económica Secundaria:  
No aplica

1.8 Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner visto en la columna central, en caso de aplicar)<sup>2</sup>:

---

<sup>1</sup> Los datos que se muestran en este anexo cumplen el objetivo de actualizar los datos del Registro Único de Contribuyentes.

<sup>2</sup> Artículo 33 de la Ley de Compañías.

Proceso	Fecha de Inscripción	Observaciones <sup>3</sup>
Establecimiento de Sucursales		N/A
Aumento de Capital		N/A
Disminución de Capital		N/A
Prórroga del Contrato Social		N/A
Transformación		N/A
Fusión		N/A
Escisión		N/A
Cambio de Nombre		N/A
Cambio de Domicilio		N/A
Convalidación		N/A
Reactivación de la Compañía		N/A
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales		N/A
Reducción de la duración de la Compañía		N/A
Exclusión de alguno de los miembros		N/A
Otros (detallar)		N/A

1.9 Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.9.1), 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, y su nacionalidad<sup>4</sup>:

<sup>3</sup> Se llenará esta columna en el caso de la existencia de información adicional relacionada con los procesos determinados que el auditor considere importante revelar; por ejemplo, en el caso de fusiones, el nombre de la compañía con la cual se fusionó la compañía auditada y necesariamente explicar los efectos en la consolidación de activos, pasivos, derechos y obligaciones tributarias.

<sup>4</sup> No aplica para Fideicomisos. En este caso, digitar en el cuadro 1.9.1 las palabras "No Aplica".

CUADRO 1.9.1. AGRIROSE CIA. LTDA.							
Total de Acciones / Participaciones emitidas:							
Titular	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	No. de acciones /participaciones	%	Dividendos Repartidos <sup>5</sup> en efectivo (En US dólares)	Dividendos Anticipados (En US dólares)	
						Anticipo de Dividendos <sup>6</sup>	Valor de la Retención
DE TERAN TERAN MARIA COLOMBIA	1703279206	ECUATORIANA	1.760	44	1,760.00		
TERAN TERAN MARIA COLOMBIA	0500294970	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN LILIANA DEL PILAR	0500643135	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN RITA CORINA	1702766278	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN MONICA YOLANDA	1706600788	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN JULIO ERNESTO	1702538172	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN JULIO ENRIQUE	1704325453	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TERAN TERAN RENATO ARTURO	0501346894	ECUATORIANA	320	8	320.00		
TOTAL				100	4,000.00		

1.10 En el caso de un Fideicomiso, detalle del RUC y la Razón Social del fiduciario; detalle de los constituyentes del fideicomiso, en donde se indique su nombre o razón social, su número de cédula, pasaporte o número de RUC y su nacionalidad (cuadro 1.10.1); 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 1.10.2).

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<sup>7</sup>: N/A

OBJETO DE FIDEICOMISO<sup>8</sup>: N/A

<sup>5</sup> Monto de dividendos en efectivo repartidos a los accionistas después de la repartición de utilidades a los empleados y del pago del impuesto a la renta, durante el año de examen.

<sup>6</sup> Anticipo de dividendos entregados en el período fiscal al que corresponde el análisis.

<sup>7</sup> Clase De Fideicomiso; por ejemplo, inmobiliario. Objeto del Fideicomiso; por ejemplo, construcción de conjunto habitacional XXXXXX.

SUJETO PASIVO OBLIGADO A PAGAR IMPUESTO DENTRO DEL FIDEICOMISO: N/A

CUADRO 1.10.1 FIDEICOMISO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006			
<i>Constituyente (s)</i>			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Patrimonio Autónomo
N/A	N/A	N/A	N/A

CUADRO 1.10.2 FIDEICOMISO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006			
<i>Beneficiario (s)</i>			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Beneficiario
N/A	N/A	N/A	N/A

- 1.11 Un detalle de las principales compañías relacionadas vigentes durante el ejercicio analizado (*referirse a la NEC 6 y Art. 4 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno*), donde se incluya la razón social y el número de RUC de las mismas, según el siguiente detalle:

AGRIROSE CIA. LTDA.		
Principales Compañías Relacionadas		
Razón Social	RUC	Naturaleza de la Relación <sup>9</sup>
LOW HALL CORPORATION		CLIENTE

- 1.12 Un 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).  
Ninguno

- 1.13 Un detalle de los Actos Administrativos (recursos de revisión, reclamos, liquidaciones de pago, actas de determinación o juicios) y otros

<sup>8</sup> Ibidem.

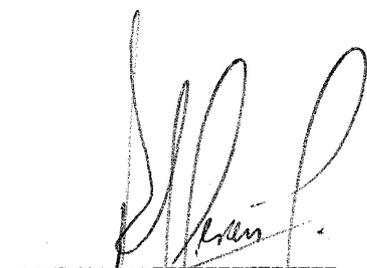
<sup>9</sup> Se refiere a la descripción del tipo de relación existente entre la compañía auditada y la compañía relacionada.

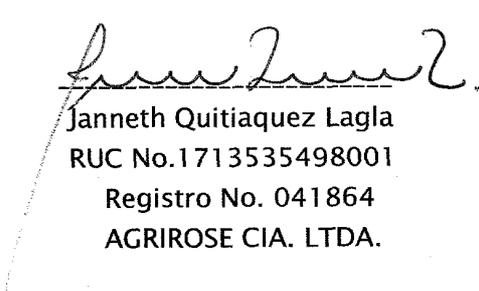
sucesos pendientes con la Autoridad Fiscal a la fecha del examen, que contenga descripción, número, fecha y estado.

Devolución de IVA - Ver anexo 11/pág. 2 de 2

- 1.14 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 2006. En el caso de considerarse como gasto deducible adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.

AGRIROSE CIA. LTDA.										
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006										
Reembolsos Al Exterior										
Beneficiario del reembolso <sup>10</sup>		Proveedor del Servicio <sup>11</sup>			Descripción del Gasto	Moneda de pago	Monto en Moneda de pago	Valor (En US Dólares)	No. Diario o comprobante de Registro del gasto	Cuenta del Registro del gasto
Nombre o Razón Social	País	Nombre o Razón Social	País	¿Constituye Renta gravada en el Ecuador? SI/NO						
NINGUNO										
							<b>Total</b>			

  
 Renato Terán Terán  
 C.I. No. 0501346894  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

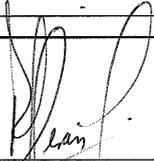
  
 Janneth Quitiaquez Lagla  
 RUC No. 1713535498001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

<sup>10</sup> Persona natural o jurídica domiciliada en el exterior, por medio de la cual se paga al proveedor del servicio.

<sup>11</sup> Persona natural o jurídica que presta los servicios inicialmente.

**CUADRO No. 1**  
Detalle de Tratamientos Especiales, a los que se acoge el Contribuyente,  
que afectan la determinación del Impuesto a la Renta (Crédito Tributario por Leyes Especiales).

Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #	Efecto Tributario (a)	Valor Crédito Tributario o Exoneración por Leyes Especiales
-	-	NO APLICA	-	-	Casillero 823

  
\_\_\_\_\_  
RENATO TERÁN TERÁN  
Representante Legal  
AGRIROSE CIA. LTDA.

  
\_\_\_\_\_  
JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
RUC No. 1713535498001  
Registro No. 041864  
AGRIROSE CIA. LTDA.

AGRIROSE CIA. LTDA.

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

Año fiscal 2006

(En US Dólares)

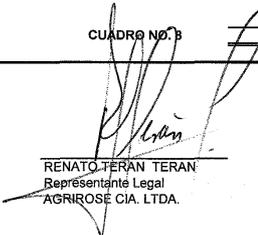
ANEXO 3

(Página 1 de 1)

**CUADRO No. 2**

Utilización de Remanentes de Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2006 (a)

Año Anticipo {1}	Cuadro Relacionado	Saldo al Inicio del año 2005 {2}	Valor Compensado {3}	Saldo {4} = {2}-{3}	Número de Trámite (b)	Casillero de la Declaracion (c)	No. Cuenta Contable
2002				0.00	-	-	-
2003				0.00	-	-	-
2004				0.00	-	-	-
	CUADRO N° 3	0.00	0.00	0.00			

  
RENATO TERÁN TERÁN  
Representante Legal  
AGRIROSE CIA. LTDA.

  
JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
RUC No. 1713535498001  
Registro No. 041864  
AGRIROSE CIA. LTDA.

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

Mes	Valores tomados de las libras contables del contribuyente										Impuesto a Pagar según Libros							Diferencia Impuesto (16) - (17) (0)	
	Impuesto en Ventas según Libros					Impuesto en Compras según Libros					Según Declaraciones								
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)		
Ventas Gravadas con tarifa ordinaria de 0% (a)	Otras Ventas de Activos Fijos con tarifa diferida de 0% (b)	Ventas netas gravadas con tarifa 0% (c)	Exportaciones de Bienes (d)	Exportaciones de Servicios (e)	Tarifa de Impuesto Vigente (4) (f)	Impuesto causado en ventas (1) + (2) * (f) (g)	Compras gravadas con tarifa diferida de 0% (h)	Impuesto pagado en compras (9) * (h) (i)	Porcentaje de Proporcionalidad (h) ((1)+(2)+(3)) / ((1)+(2)+(3)+(4)) (j)	Crédito Tributario en Compras (9) * (j) (k)	Balzo de Crédito Tributario de Mes Anterior (g) (l)	Crédito Tributario por Retenciones que le han sido efectuadas (m)	Devoluciones de IVA solicitadas por el mes (n)	Balzo de Crédito Tributario para el mes (l) + (m) + (n) (o)	Total Impuesto a Pagar (g) - (k) - (o) (p)	Total Crédito Tributario Prorrateo Mes (castellano 798) (q)	Total Crédito Tributario Prorrateo Mes (castellano 798) (r)	Diferencia Crédito Tributario (16) - (17) (s)	
Enero	12.52		148,927.83		12.00%	1,787.12			100.00%	1,787.12									
Febrero	3,989.31		205,469.16		12.00%	2,465.63			98.84%	2,465.63									
Marzo	487.96	33,036.71	2,012.00		12.00%	2,422.84			99.11%	2,408.71									
Abril	43.20		135.00		12.00%	1,641.75			99.83%	1,637.38									
Mayo	41.87		0.00		12.00%	193,852.28			100.00%	193,852.28									
Junio	36.27		462.00		12.00%	148,817.39			99.70%	148,817.39									
Julio	0.00		1,066.00		12.00%	128,252.26			99.16%	127,071.77									
Agosto	81.70		1,022.00		12.00%	87,228.82			98.87%	85,982.11									
Septiembre	42.87		742.00		12.00%	74,028.23			99.00%	73,363.74									
Octubre	46.87		0.00		12.00%	129,844.88			100.00%	129,844.88									
Noviembre	58.94		322.00		12.00%	128,926.54			99.82%	128,155.61									
Diciembre	31.71		700.00		12.00%	108,181.80			99.26%	107,234.39									
<b>TOTAL</b>	<b>4,063.28</b>	<b>33,036.71</b>	<b>1,023.75</b>	<b>1,822,285.37</b>	<b>0.00</b>	<b>4,459.87</b>	<b>365,418.75</b>	<b>45,976.36</b>	<b>49,288.81</b>	<b>49,288.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,630.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,630.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,630.81</b>

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

Mes	Ventas según Libros					Ventas según Declaraciones										Diferencia (1)-(2) (0)			
	Ventas Gravadas con tarifa 12% (1)	Ventas de Activos Fijos gravadas con tarifa 12% (2)	Otros con tarifa 12% (3)	Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0% (4)	Ventas de Activos Fijos Gravadas con tarifa 0% (5)	Devoluciones en ventas mediante nota de crédito (6)	Exportaciones de Bienes (7)	Exportaciones de Servicios (8)	Total Ventas y Exportaciones (9)	Ventas Gravadas con tarifa 12% (castellano 801) (10)	Ventas de Activos Fijos gravadas con tarifa 12% (castellano 802) (11)	Otros con tarifa 12% (castellano 805) (12)	Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0% (castellano 809) (13)	Ventas de Activos Fijos Gravadas con tarifa 0% (castellano 811) (14)	Devoluciones en ventas mediante nota de crédito (castellano 807) (15)		Exportaciones de Bienes (castellano 812) (16)	Exportaciones de Servicios (castellano 815) (17)	Total Ventas y Exportaciones (castellano 817) (18)
Enero	12.52			0.00			148,928.83		148,915.33	12.52						148,912.83		148,912.83	0.00
Febrero	3,989.31			2,465.16			205,469.16		272,531.22	3,989.31						205,469.16		272,531.22	0.00
Marzo	487.96	33,036.71		2,012.00			2,012.00		295,395.00	487.96						2,012.00		294,846.04	-0.00
Abril	43.20			135.00			164,481.75		184,830.06	43.20						164,481.75		184,830.06	0.00
Mayo	41.87			0.00			193,852.28		193,852.28	41.87						193,852.28		193,852.28	0.00
Junio	36.27			462.00			148,817.39		149,482.48	36.27						148,817.39		149,482.48	0.00
Julio	0.00			1,066.00			128,252.26		128,617.32	0.00						128,252.26		129,117.32	0.00
Agosto	81.70			1,022.00			87,228.82		87,392.02	81.70						87,328.82		88,292.02	0.00
Septiembre	42.87			742.00			74,028.23		74,814.32	42.87						74,028.23		74,814.32	0.00
Octubre	46.87			0.00			129,844.88		129,893.00	46.87						129,844.88		129,893.00	0.00
Noviembre	58.94			322.00			128,926.54		127,218.48	58.94						128,926.54		127,228.48	0.00
Diciembre	31.71			700.00			108,181.80		108,883.31	31.71						108,181.80		108,883.31	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,063.28</b>	<b>33,036.71</b>	<b>0.00</b>	<b>1,023.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,822,285.36</b>	<b>0.00</b>	<b>1,888,396.62</b>	<b>3,989.31</b>	<b>33,036.71</b>	<b>0.00</b>	<b>10,112.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,822,285.37</b>	<b>0.00</b>	<b>1,888,388.08</b>	<b>0.00</b>

CUADRO No. 3.2 CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA											
Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 12%				Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 0%				Exportaciones Anuales			
Según Declaraciones IVA (casilleros: 531+533+535+537) (l) & (f)	Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 601) (h)	Diferencias (i)	Explicación Diferencia (o)	Según Declaraciones IVA (casillero 509) (m) & (r)	Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 602) (n)	Diferencias (t)	Explicación Diferencia (o)	Según Declaraciones IVA (casillero: 813 + 815) (p) & (q)	Según Declaración de Impuesto a la Renta (casillero 603) (s)	Diferencias (u)	Explicación Diferencia (o)
(1)	(2)	(1) - (2)		(3)	(4)	(3) - (4)		(5)	(6)	(5) - (6)	
36,987.10	10,818.96	26,170.14		10,115.55	3,260.00	6,855.55		1,822,283.37	1,822,283.36	0.01	
36,987.10	10,818.96	26,170.14		10,115.55	3,260.00	6,855.55		1,822,283.37	1,822,283.36	0.01	0.00

Explicación de las diferencias: (columna i) y columna (t) La empresa declaró mensualmente en el formulario 103 del IVA las ventas con 12% y 0% apropiadamente. Sin embargo por un error en el registro contable se aplicó mal en las cuentas de ventas 12% y 0% (USD 6.855,55)

(Columna i): El presente formulario coincide con la venta de Activos Fijos Ptas. 535 Por USD 33.035.71; para comparar con la ventas declaradas en el 101 - pos. 601

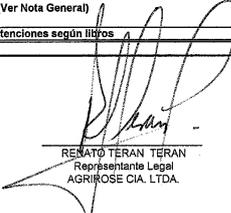
  
**RENATO TERÁN FERAN**  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

  
**JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA**  
 RUC No. 1713535486001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

CUADRO No. 4 VALORES SEGÚN LIBROS (b)														
Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2011121131	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	350.26	491.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	842.18
2011121141	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	313.07	191.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	504.76
2011121151	IVA retenido Honorarios profesionales 100% (Por pagar SRI)	214.29	274.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488.58
2011121152	IVA retenido por arriendos 100% (Por pagar SRI)	0.00	252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252.00
2011121154	IVA retenido bienes 100% (Por pagar SRI)	121.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121.21
2011121155	IVA retenido a proveedores servicios 100% (Por pagar SRI)	0.00	19.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.20
2011122801	IVA retenido honorarios profesionales 100% (Por pagar SRI)	0.00	0.00	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	214.29	2,142.90
2011122803	IVA retenido por arriendos PN 100% (Por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	288.00	19.20	19.20	0.00	288.00	0.00	0.00	288.00	0.00	902.40
2011122805	IVA retenido por bienes y servicios LCS 100% (Por pagar SRI)	0.00	0.00	5.45	38.40	0.00	0.00	113.95	14.32	0.00	0.00	0.00	0.00	172.12
2011122813	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	0.00	0.00	523.79	440.30	677.49	499.46	451.63	550.93	854.62	1,057.39	359.76	1,599.62	7,034.99
2011122819	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	0.00	0.00	453.75	248.92	562.93	604.13	406.44	320.68	712.91	282.54	465.40	431.92	4,473.52
	<b>Total de retenciones según libros</b>	<b>998.83</b>	<b>1,228.10</b>	<b>1,197.28</b>	<b>1,229.91</b>	<b>1,473.91</b>	<b>1,337.08</b>	<b>1,196.31</b>	<b>1,398.22</b>	<b>1,781.82</b>	<b>1,554.22</b>	<b>1,317.45</b>	<b>2,245.73</b>	<b>16,959.86</b>

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS													
Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero 698) (a)	998.81	1,228.09	1,197.27	1,229.94	1,473.91	1,337.05	1,196.33	1,398.23	1,781.82	1,554.22	1,317.45	2,245.69	16,959.81
Diferencia (Ver Nota General)	0.02	0.01	0.01	-0.03	0.00	0.03	-0.02	-0.01	0.00	0.00	0.00	0.04	0.05
<b>Total de retenciones según libros</b>	<b>998.83</b>	<b>1,228.10</b>	<b>1,197.28</b>	<b>1,229.91</b>	<b>1,473.91</b>	<b>1,337.08</b>	<b>1,196.31</b>	<b>1,398.22</b>	<b>1,781.82</b>	<b>1,554.22</b>	<b>1,317.45</b>	<b>2,245.73</b>	<b>16,959.86</b>

  
 RENATO TERAN TERAN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

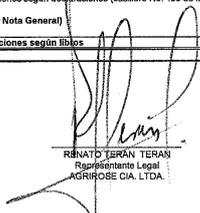
  
 HANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 RUC No. 1713535498001  
 Registro No. 041954  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

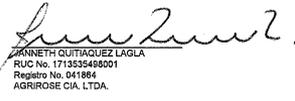
CUADRO No. 5  
 VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2.01.11.21.302	Retenciones en la fuente relaciones de dependencia (por pagar SRI)	131.12	131.13	131.12	131.13	131.13	131.13	131.13	131.13	131.13	131.13	131.13	0.00	1,442.41
2.01.11.21.101	Retenciones en la fuente 1% Activos Fijos (por pagar SRI)	22.44	74.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97.28
2.01.11.21.102	Retenciones en la fuente 1% Bienes (por pagar SRI)	468.79	304.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	771.50
2.01.11.21.103	Retenciones en la fuente 1% Servicios (por pagar SRI)	154.74	145.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	299.81
2.01.11.21.104	Retenciones en la fuente 1% Regalías (por pagar SRI)	0.00	32.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32.15
2.01.11.21.117	Retenciones en la fuente 5% Arrendo Sociedades (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.01.11.21.116	Retenciones en la fuente 8% Honorarios Profesionales (por pagar SRI)	154.08	194.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348.12
2.01.11.21.120	Retenciones en la fuente 8% Arrendo Personas Naturales (por pagar SRI)	0.00	168.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	168.00
2.01.11.21.303	Retenciones en la fuente 5% Honorarios Profesionales (por pagar SRI)	0.00	0.00	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	154.08	1,540.80
2.01.11.21.308	Retenciones en la fuente 1% Compra Materia Prima (por pagar SRI)	0.00	0.00	306.23	243.13	250.02	260.78	186.87	203.95	145.55	248.00	285.88	427.55	2,557.22
2.01.11.21.307	Retenciones en la fuente 1% Bienes no producidos (por pagar SRI)	0.00	0.00	88.53	57.24	74.52	58.66	73.98	53.78	58.82	67.14	60.93	128.48	699.02
2.01.11.21.309	Retenciones en la fuente 1% Suministros y Materiales (por pagar SRI)	0.00	0.00	24.07	14.13	43.20	72.41	20.55	23.28	27.36	32.88	31.95	44.84	334.75
2.01.11.21.310	Retenciones en la fuente 1% Repuestos y Herramientas (por pagar SRI)	0.00	0.00	47.90	54.20	33.00	23.87	35.50	32.25	49.69	29.93	43.43	38.38	382.85
2.01.11.21.311	Retenciones en la fuente 1% Lubricantes (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	2.10	0.42	0.00	0.48	0.19	0.00	3.28	0.43	0.00	6.88
2.01.11.21.312	Retenciones en la fuente 1% Activos Fijos (por pagar SRI)	0.00	0.00	46.72	230.15	81.89	73.51	59.87	37.44	141.84	0.00	67.73	85.86	804.58
2.01.11.21.313	Retenciones en la fuente 1% Servicio de Transporte (por pagar SRI)	0.00	0.00	6.38	3.01	4.72	0.77	1.93	0.00	0.51	0.00	2.29	0.87	19.58
2.01.11.21.316	Retenciones en la fuente 1% Promoción y Publicidad (por pagar SRI)	0.00	0.00	34.38	0.00	8.06	0.00	10.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52.50
2.01.11.21.320	Retenciones en la fuente 5% Arrendo PN (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	192.00	0.00	0.00	0.00	192.00	0.00	0.00	192.00	0.00	576.00
2.01.11.21.321	Retenciones en la fuente 5% Arrendo Sociedades (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
2.01.11.21.322	Retenciones en la fuente 0.0 1% Seguros y Reaseguros (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.06	29.42	0.11	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41	0.02	30.03
2.01.11.21.329	Retenciones en la fuente 1% Otros Servicios (por pagar SRI)	0.00	0.00	169.84	271.22	160.88	163.19	145.78	161.79	183.83	247.26	168.22	117.11	1,779.22
2.01.11.21.331	Retenciones en la fuente 1% Agua Luz Telecomunicaciones (por pagar SRI)	0.00	0.00	39.88	44.49	47.30	44.15	47.13	53.13	51.01	51.78	47.71	46.76	473.44
2.01.11.21.401	Retenciones en la fuente por pagos al exterior 15% (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	379.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	379.20
2.01.11.21.421	Retenciones en la fuente por pagos al exterior 25% (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	871.50	871.50	0.00	871.50	0.00	2,614.50
	Total según libros	928.16	1,049.34	1,019.35	1,805.48	884.08	880.32	866.44	1,904.46	1,825.60	965.44	2,057.76	1,621.71	16,009.72

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) (c)	928.08	1,150.48	1,018.29	1,805.45	883.84	879.25	884.74	1,882.91	1,825.45	985.19	2,057.59	1,655.90	16,128.17
Diferencia (Ver Nota General)	0.07	-100.54	1.06	0.03	0.24	1.07	1.70	11.55	0.15	0.25	0.16	-34.19	-118.45
Total de retenciones según libros	928.15	1,049.34	1,019.35	1,805.48	884.08	880.32	866.44	1,904.46	1,825.60	965.44	2,057.76	1,621.71	16,009.72

  
 RENATO JÉRAN TERÁN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

  
 ANNETH QUIROZ LAGLA  
 RUC No. 171335640001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

**CUADRO No. 7**  
**CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS**

**CÓDIGOS:**  
 1 Tabacos Rubios      3 Cervezas      5 Alcohol      7 Bienes Suntuarios  
 2 Tabacos Negros    4 Bebidas gaseosas    6 Vinos < 3.5 toneladas    8 Telecomunicaciones

MES (CÓDIGO DE)	SEGUN DECLARACIÓN (b) & (c)						SEGUN LIBROS											
	Código (d) Casillero 302	Base Imponible Casillero 303	ICE a pagar Casillero 399 (1)	Total impuesto a pagar Casillero 902	Multas (a) Casillero 904 (2)	Intereses (a) Casillero 903 (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 (a) (5)	Diferencia (Ver Nota General) (5)-(2)	Intereses por pagar (a) (6)	Diferencia (Ver Nota General) (6)-(3)
										Cantidad	Unidad (f)	Valor						
ENERO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
FEBRERO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
MARZO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
ABRIL													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
MAYO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
JUNIO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
JULIO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
AGOSTO													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
SEPTIEMBRE													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
OCTUBRE													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
NOVIEMBRE													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	
DICIEMBRE													0.00		0.00		0.00	
TOTAL													0.00		0.00		0.00	

NO APLICA

*[Signature]*  
 RENATO TERAN TERAN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

*[Signature]*  
 ANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 RUC No. 171355498001  
 Registro No. 041884  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

AGRIROSE CIA. LTDA.  
**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (e)**  
 Año fiscal 2006  
 (En US Dólares)

ANEXO 7

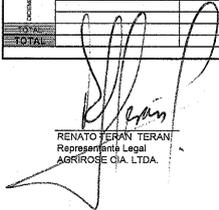
(Página 3 de 4)

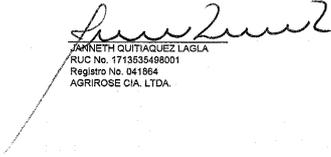
CUADRO No. 7.1  
 CONCILIACIÓN DE IMPORTACIONES VS. DECLARACIÓN ADUANERA ÚNICA ELECTRÓNICA (a)

MES	Número de Referendos por mes	Números de DAUs por mes (a)	Valor CIF (b)	IVA Pagado (d)	ICE Pagado (c)
ENERO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
FEBRERO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
MARZO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
ABRIL					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
MAYO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
JUNIO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
JULIO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
AGOSTO					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
OCTUBRE					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
NOVIEMBRE					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE					
TOTAL			0.00	0.00	0.00
TOTAL			0.00	0.00	0.00

NO APLICA

(Página 4 de 4)

  
 RENATO TERÁN TERÁN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

  
 JANNETH QUIÑÁÑEZ LAGLA  
 RUC No. 1713535488001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

AGRIROSE CIA. LTDA.  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)**  
 Año fiscal 2006  
 (En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 1 de 8)

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

Descripción	Castillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cía. (e)
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>				
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL</b>				104,285.00
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				0.00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL</b>				104,285.00
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	803		CUADRO No. 12	15,642.75
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>				
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL</b>	801 o 802			104,284.97
<b>Menos:</b>				
Amortización de Pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	811		CUADRO No. 13	0.00
15% Participación a Trabajadores (f)	803		CUADRO No. 12	15,642.75
100% Dividendos Percibidos en Efectivo Exentos	804		CUADRO No. 8	0.00
100% Otras Rentas Eventuales y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	805		CUADRO No. 9	0.00
Otras deducciones (h)	812 + 813			0.00
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).				0.00
<b>Más:</b>				
Gastos no deducibles en el país	806		CUADRO No. 10	15,642.75
Gastos no deducibles en el extranjero	807		CUADRO No. 10	0.00
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos	808			0.00
15% Participación de trabajadores en Dividendos Percibidos	809			0.00
15% Participación de trabajadores en Otras Rentas Eventuales	810			0.00
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).				0.00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>			CUADRO No. 16	103,846.62
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)</b>	817		CUADRO No. 18.1	103,846.62
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)</b>	818		CUADRO No. 18.1	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	818			25,961.66
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</b>				
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	818			25,961.66
<b>Menos:</b>				
Anticipos de Impuesto a la Renta	819			10,850.01
Impuesto a la Renta pagado por Dividendos Anticipados (Art. 100 RLRTI)	821			0.00
Retenciones en la fuente del año	820			0.00
Crédito Tributario por leyes especiales (c)	823		CUADRO No. 11	0.00
Retenciones por dividendos anticipados	821			0.00
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 65 RLRTI)			CUADRO No. 2	0.00
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)				0.00
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	898			15,111.65
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	898			0.00

(Página 2 de 8)

**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2006**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**  
**(Página 3 de 8)**

**CUADRO No. 9**  
**DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)**

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cía. (a)
Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI).	-	-	-	0.00
Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI).	-	-	-	0.00
Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 RLRTI).	-	-	-	0.00
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art. 9 LRTI, numeral 4).	-	-	-	0.00
Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5; Art. 15 RLRTI).	-	-	-	0.00
Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6; Art. 84 de RLRTI).	-	-	-	0.00
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 19 RLRTI).	-	-	-	0.00
Los percibidos por institutos de educación superior estatales, amparados en la Ley de Universidades y Escuelas Politécnicas (Art. 9 LRTI, numeral 8).	-	-	-	0.00
Los percibidos por las comunas, pueblos indígenas, cooperativas, uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas (Art. 9 LRTI, numeral 9; Art. 16 RLRTI).	-	-	-	0.00
Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10).	-	-	-	0.00
Viáticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciban los empleados del sector privado, siempre que se encuentren debidamente soportados (Art. 9 LRTI, numeral 11; Art. 17 RLRTI).	-	-	-	0.00
Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12).	-	-	-	0.00
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).	-	-	-	0.00
Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 14 RLRTI).	-	-	-	0.00
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LRTI, numeral 15; Art. 55 RLRTI).	-	-	-	0.00
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).	-	-	-	0.00
Rendimientos financieros en títulos emitidos por el sector público, con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).	-	-	-	0.00
Intereses de cédulas hipotecarias emitidos con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).	-	-	-	0.00
Intereses de bonos de garantía general o específica y bonos de prenda. Incluyendo las operaciones de reporto, emitidos con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).	-	-	-	0.00
Intereses de obligaciones emitidas por sociedades, mayores a un año a través de la Bolsa de Valores, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124)	-	-	-	0.00
Intereses de obligaciones pactadas en UVC, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).	-	-	-	0.00
Otros (detallar)				0.00

NO APLICA

**TOTAL INGRESOS EXENTOS**

**CUADRO NO. 8**

**0.00**

**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2006**  
**(En US Dólares)**

ANEXO 8

(Página 4 de 8)

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

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre Cuenta Contable	Valor Según Cía. (a)
Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).		-	-	0.00
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).		-	-	0.00
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3).		-	-	0.00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3).		-	-	
Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 3).		-	-	0.00
Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5).		-	-	0.00
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c).	CUADRO No. 15	-	-	0.00
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9).		-	-	0.00
Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11).		-	-	0.00
Provisiones por Créditos Incobrables concedidos por la sociedad al socio, su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a sociedades relacionadas (Art. 10 LRTI, numeral 11).		-	-	0.00
Las provisiones realizadas por los créditos que excedan los porcentajes determinados en el artículo 72 de la Ley General de Instituciones Financieras, así como por créditos vinculados (Art. 10 LRTI, numeral 11).		-	-	0.00
Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI).		-	-	0.00
Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI)		-	-	0.00
Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14).		-	-	0.00
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, primer numeral siguiente al 17).		-	-	0.00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por concepto de importaciones, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central, siempre que no estén sujetos a retención en la fuente (Art. 13 LRTI).		-	-	0.00
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 26 RLRTI num. 8).		-	-	0.00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación (Art. 13 LRTI, numeral 4).		-	-	0.00
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal b).		-	-	0.00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d).		-	-	0.00
Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11).	CUADRO No. 14	4.40.31.12.080/081-4.40.31.21.168	Paseo anual, agasajo empleados y gastos de gestión	7,585.71
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 22 RLRTI, numeral 6).		-	-	0.00
Gastos personales del contribuyente (Art. 26 RLRTI, numeral 1).		-	-	0.00
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, num. 7, 8, 11- Art. 26 num. 2 RLRTI)		-	-	0.00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal a. Art. 26 num 3 RLRTI).		-	-	0.00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 RLRTI, numeral 4).		-	-	0.00
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 26 RLRTI, numeral 5).		4.40.31.	Donaciones	5,390.13
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 22 RLRTI, numeral 4).		-	-	0.00
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 26 RLRTI, numeral 8).		-	-	0.00
Multas e intereses por infracciones o mora tributara o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 26 RLRTI numeral 6)		-	-	0.00
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 26 RLRTI numeral 7)		-	-	0.00
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9).		-	-	0.00
Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 21, Numeral 6, literal f del RLRTI).		-	-	0.00
Otros Gasto No Deducibles (detallar):		4.60.70.70.754		2,228.56
Gastos no sustentados				0.00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO NO. 8

15,204.40

**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2006**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**

(Página 5 de 8)

**CUADRO No. 11**  
**DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES**

OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a)	Cuadro relacionado	Valor	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal
<b>NINGUNA</b> <b>NO APLICA</b>				
<b>Total</b>	<b>CUADRO NO. 8</b>	<b>0,00</b>		

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

Detalle	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Utilidad contable	3.05.74.01.001		108,295.00
(c) 15% de participación a trabajadores (a)		CUADRO NO. 8	15,642.75
Utilidad después de participaciones			88,642.25
(c) Ingresos exentos			0.00
(c) Otras deducciones			0.00
(c) Gastos no deducibles	4.80.70.70.754		15,204.40
(c) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)	4.40.31.21.168		0.00
Utilidad Gravable	4.40.31.21.169		103,646.85
Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%)			25,961.66

**CUADRO No. 13**  
**DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (c)**  
 Al 31 de diciembre de 2006

Detalle	Vigencia	Valor Histórico (1)	Amortización Año 2001 (2)	Amortización Año 2002 (3)	Amortización Año 2003 (4)	Amortización Año 2004 (5)	Amortización Año 2005 (6)	Cuadro Relacionado	Amortización Año 2006 (7)	Saldo Acumulado (8) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	Saldo a Diciembre 31, 2005 (1) - (8)
<b>Pérdida 2001</b> Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2006	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Pérdida 2002</b> Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Pérdida 2003</b> Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2008	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Pérdida 2004</b> Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Pérdida 2005</b> Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Según Declaración de Impuesto a la Renta			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CUADRO NO. 8	0.00	0.00	0.00

**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2006**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**  
**(Página 7 de 8)**

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

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración y Ventas			375,578.12
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			14,801.25
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			360,776.87
Porcentaje de deducción Máximo			2.00%
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			7,215.54
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			7,215.54
Gastos de Gestión no deducibles (b)		CUADRO NO. 10	7,585.71
Gastos de Gestión durante el ejercicio			14,801.25
Máximo Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			7,215.54
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			0.00
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			7,215.54

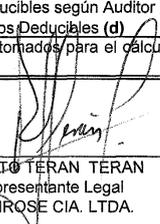
**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2006**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 8**

**(Página 8 de 8)**

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

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
<b>Ingresos Gravados:</b>				
Total Ingresos	699			1,840,416.22
(-) Dividendos Percibidos en Efectivo	804			0.00
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas	805			0.00
<hr/>				
Total ingresos gravados				1,840,416.22
Porcentaje de deducción Máximo				3.00%
<hr/>				
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				55,212.49
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				26,873.79
Gastos de viaje no deducibles (b)			<b>CUADRO NO. 10</b>	0.00
<hr/>				
Gastos de viaje durante el ejercicio				26,873.79
Máximo Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				55,212.49
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)				0.00
<hr/>				
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				26,873.79
<hr/>				

  
 RENATO TERAN TERAN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

  
 JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 RUC No. 1713535498001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

CUADRO No. 16 CÁLCULO DE LA UTILIDAD LÍQUIDA Reserva de Reinversión			
Concepto	Castro de la declaración de Renta del año 2008 (a)	Valor según declaración	Castro de la declaración de Renta del año 2008 (b.1)
	Excluyendo (Ingresos, 201)		Incluyendo (Ingresos, 10)
Utilidad Gravable (Base Imponible)	814		814 - CUADRO No. 8
(1) Gastos no deducibles / costo	806		806
(2) Gastos no deducibles / costo	807		807
(3) Gastos excluidos para cancelar intereses morales	808		808
Utilidad Líquida del Ejercicio	CUADRO No. 17 - AÑO 2004	0,00	CUADRO No. 17 - AÑO 2008
			0,00

CUADRO No. 17 DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A RENVERTIR												
Concepto	Cuadro Relacionado	Cantidad Equita	AÑO 2004				AÑO 2008					
			% de Reserva Legal (c)	Utilidad Gravable (Base Imponible)	Cuadro Relacionado	Valor Máximo a Reinvertir	Cuadro Relacionado	Utilidad Equita	% de Reserva Legal (c)	Utilidad Gravable (Base Imponible)	Cuadro Relacionado	Valor Máximo a Reinvertir
Reversión máxima	CUADRO No. 16 - AÑO 2004	0,00		0,00	CUADRO No. 20 - AÑO 2004	0,00	CUADRO No. 16 - AÑO 2008	0,00		0,00	CUADRO No. 20 - AÑO 2008	0,00

CUADRO No. 18 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2008 Tipo de Sociedad (Acciónista Limitada)						
Concepto	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto 2008		Cuadro Relacionado	Según Declaración
			Impuesto Cláusula según Contribuyente	Castro de la declaración de Renta del año 2008		
Reversión	0,00	15,00%	0,00	818		0,00
No Reversión	0,00	25,00%	0,00	817		0,00
<b>Total Impuesto Cláusula</b>			<b>0,00</b>	<b>818</b>	<b>CUADROS NO. 19 &amp; 20</b>	<b>0,00</b>

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2008 Tipo de Sociedad (Acciónista Limitada)							
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto 2008		Cuadro Relacionado	Según Declaración
				Impuesto Cláusula según Contribuyente	Castro de la declaración de Renta del año 2008		
Reversión	CUADRO No. 8	0,00	15,00%	0,00	818		0,00
No Reversión	CUADRO No. 8	0,00	25,00%	0,00	817		0,00
<b>Total Impuesto Cláusula</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>818</b>	<b>CUADROS NO. 19 &amp; 20</b>	<b>0,00</b>

CUADRO No. 19 CÁLCULO DE LA RESERVA LEGAL				
Concepto	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2005	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2008
Utilidad Líquida	CUADRO No. 16 - Año 2004	0,00	CUADRO No. 16 - Año 2008	0,00
(1) Imputado a la Renta Cláusula	CUADRO No. 18	0,00	CUADRO No. 18.1	0,00
Reserva Cláusula Reserva Legal		0,00		0,00
% Reserva Legal		0,00%		0,00%
Reserva Legal	CUADRO No. 20 - Año 2004	0,00	CUADRO No. 20 - Año 2008	0,00

AGRIROSE CIA. LTDA.  
 CALCULO DE REINVERSION DE UTILIDADES (a)  
 Año fiscal 2008  
 (En US Dólares)

ANEXO 9  
 (Página 2 de 2)

CUADRO No. 19.1 CAPITAL Y RESERVA LEGAL		
Concepto	Ai 31 de diciembre de 2008	Ai 31 de diciembre de 2009
Capital social (1)		
Reserva Legal (2)		
% de Reserva Legal (2 dividido entre 1)	#DIV/0!	#DIV/0!

CUADRO No. 20 COMPROBACIÓN DEL CALCULO DEL MONTO A REINVERTIR				
Concepto	Cuadro Referenciado	Valor al 31 de diciembre de 2008	Cuadro Referenciado	Valor al 31 de diciembre de 2009
UTILIDAD Corridos antes de Imp. Renta y Pst. Transacciona				
(1) 10 % Participación a las acciones (a)				
(2) Involucro a la Renta Corridos				
(3) Reserva Legal				
Monte Máximo de Reversión	CUADRO No. 17 - Año 2008	0.00	CUADRO No. 17 - Año 2009	0.00

NO APLICA

CUADRO No. 21 REVELACION DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)	
Concepto	Fecha de inscripción año 2008
Escritura Pública	
Registro Mercantil	

*[Handwritten Signature]*  
 RENATO FERRER  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

*[Handwritten Signature]*  
 JORNETH GUSTAVO LARA  
 RUC No. 1702554900  
 Registro No. 041944  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

**AGRIROSE CIA. LTDA.**  
**DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2005**  
**(En US Dólares)**

**CUADRO No. 22 (a)**  
**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES**  
**FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES**

FORMULARIO N°  

**100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

102 AÑO 2006  
 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA 3950616

**200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

201 RUC 0590069542001  
AGRICOLA EL ROSARIO  
AGRIROSE CIA  
LTDA  
 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN  
 203 EXPEDIENTE 54758

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Cta. Contable Asumidas por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
<b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>					
<b>300 ACTIVO</b>					
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>311 BANCOS</b>					
CAJA BANCOS	311	BANCOS	1.01.02		18,825.14
		CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS	1.01.01		6,935.80
				TOTAL	25,760.94
<b>312 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</b>					
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312	Inversiones Temporales	1.01.03		36,284.60
				TOTAL	36,284.60
<b>313 CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>					
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	313	CLIENTES	1.01.04		2,052.90
				TOTAL	2,052.90
<b>314 (I) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>					
(I) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	314				0.00
				TOTAL	0.00
<b>315 CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>					
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	315	2.50.19.25			134,029.45
				TOTAL	134,029.45
<b>320 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>					
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	320	CUENTAS POR COBRAR	1.01.07		57,448.51
				TOTAL	57,448.51
<b>325 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>					
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	325	IMPUESTO VALOR AGREGADO IVA	1.01.10		135,367.82
				TOTAL	135,367.82
<b>324 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA AÑOS AN)</b>					
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA AÑOS AN)	324				0.00
				TOTAL	0.00
<b>325 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)</b>					
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325				0.00
				TOTAL	0.00
<b>326 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>					
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326				0.00
				TOTAL	0.00
<b>327 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327				0.00
				TOTAL	0.00
<b>328 INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</b>					
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328				0.00
				TOTAL	0.00
<b>329 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN</b>					
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329				0.00
				TOTAL	0.00
<b>330 MERCADERÍAS EN TRANSITO</b>					
MERCADERÍAS EN TRANSITO	330				0.00
				TOTAL	0.00
<b>331 INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS</b>					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331	MATERIA PRIMA	1.01.22		44,310.37
		Repuestos Materiales insumos			10,223.78
				TOTAL	54,534.15
<b>332 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>					
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	332	SEGUROS	1.01.32.74.660		4,795.58
				TOTAL	4,795.58
<b>333 ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>					
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	333	ARRIENDO	1.01.32.74.001		0.00
				TOTAL	0.00
<b>334 DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>					
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334				0.00
				TOTAL	0.00
<b>336 OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	336	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	1.01.32.74.090		1,580.71
				TOTAL	1,580.71
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>335</b>			<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>451,845.26</b>
<b>340 ACTIVO FIJO</b>					
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>					
<b>341 TERRENCIOS</b>					
TERRENCIOS	341				0.00
				TOTAL	0.00
<b>342 EDIFICIOS</b>					
EDIFICIOS	342	EDIFICIO E INSTALACIONES	1.20.50.80.002		28,413.37
				TOTAL	28,413.37
<b>343 OBRAS EN PROCESO</b>					
OBRAS EN PROCESO	343	PLANTACIONES	1.21.53.87		23,164.46
				TOTAL	23,164.46

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Ingreso a la Renta (b)	Cla. Contable Asumida por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
INSTALACIONES	044	EDIFICIO E INSTALACIONES	1.2050.80.002	TOTAL	22.154,26
					24.832,60
MUEBLES Y ENSERES	345	MUEBLES Y ENSERES	1.20.50.80.005	TOTAL	21.832,60
		EQUIPO DE OFICINA	1.20.50.80.006		16.367,98
MAQUINARIA Y EQUIPO	346	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.20.50.80.003	TOTAL	16.367,98
					138.629,73
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	347			TOTAL	138.629,73
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	349	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.20.50.80.007	TOTAL	41.753,29
					41.753,29
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	351	VEHICULOS	1.20.50.80.004	TOTAL	173.147,26
					173.147,26
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	353	PLANTACIONES DE ROSAS	1.20.50.80.008	TOTAL	559.888,60
		INVERNADEROS	1.20.50.80.009		299.604,32
(i) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	355	DEPRECIACION ACUMULADA	1.20.51	TOTAL	859.492,92
					-408.506,18
(j) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPO TRANSPORTE Y EQUIPO	357			TOTAL	468.506,18
					0,00
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359			TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	857.074,43
ACTIVO FIJO INTANGIBLE					
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361		1.22.50		325.125,26
				TOTAL	325.125,26
(k) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363		1.22.51		-134.352,47
				TOTAL	-134.352,47
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	365			TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	190.772,79
TOTAL ACTIVO FIJO	369			TOTAL ACTIVO FIJO	1.047.847,22
520 OTROS ACTIVOS					
ACTIVO DIFERIDO					
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371			TOTAL	0,00
					0,00
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373			TOTAL	0,00
					0,00
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (Declaraciones año 2006)	375			TOTAL	0,00
					0,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	COSTO AMORTIZACIONES	1.22.50	TOTAL	0,00
					0,00
(l) AMORTIZACION ACUMULADA	379	AMORTIZACION ACUMULADA	1.22.51	TOTAL	0,00
					0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379			TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,00
380 OTROS ACTIVOS					
CIENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
CIENTAS RELACIONADOS	381			TOTAL	0,00
					0,00
CIENTAS NO RELACIONADOS	382			TOTAL	0,00
					0,00
OTROS	383			TOTAL	0,00
					0,00
(m) PROVISIONES INCORRIBLES	385			TOTAL	0,00
					0,00
INVERSIONES A LARGO PLAZO					
SOCIEDADES RELACIONADAS	387			TOTAL	0,00
					0,00
OTRAS	389	CORPEI	1.50.54.89.090	TOTAL	808,84
					808,84
OTROS GASTOS ANTECIPADOS LARGO PLAZO	391			TOTAL	0,00
					0,00
OTROS ACTIVOS	394			TOTAL	0,00
					0,00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397			TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	808,84
ACTIVOS CONTINGENTES	398				
TOTAL DEL ACTIVO	399			TOTAL DE ACTIVO	1.541.500,42
400 PASIVO					
410 PASIVO CORRIENTE					
Cuentas y Documentos por pagar a proveedores					
LOCALES	411	PROVEEDORES	2.01.04		103.970,89
		CTAS POR PAGAR VARIAS	2.01.07.14		7.741,02
		COMPRAS Y SERVICIOS	2.01.07.16		31.573,24
		REGALIAS Y PLANTAS	2.01.07.28		123.093,93
DEL EXTERIOR	413			TOTAL	266.379,08
					0,00
OTROS PASIVOS CON ENTIDADES FINANCIERAS					
LOCALES	415			TOTAL	0,00
					0,00
DEL EXTERIOR	417			TOTAL	0,00
					0,00

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (B)	Cta. Contable Asumidas por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (C)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (D)	Valor
PAGOS DE ACCIONES	LOCALES	419			TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	421			TOTAL	0.00
PAGOS DE OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	RETENCIONES EN LA FUENTE REN	2.01.11.21		2,493.19
			RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	2.01.11.22		2,245.85
					TOTAL	4,739.04
	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	425	IMPUESTO A LA RENTA	2.01.11.23		15,111.85
					TOTAL	15,111.85
	CON EL IESS	427	IESS POR PAGAR	2.01.07.17		23,631.44
					TOTAL	23,631.44
PAGOS DE OBLIGACIONES	CON EMPLEADOS	428	SUELDOS POR PAGAR	2.01.07.18		23,834.44
			BENEFICIOS SOCIALES	2.01.07.19		1,337.51
					TOTAL	11,783.32
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	429	Participación Trabajadores	2.01.17.39		15,642.75
				TOTAL	15,642.75	
TRANSFERENCIA CASA MADRE Y SUCURSALES (DEL EXTERIOR)	430				TOTAL	0.00
PROVISIONES	431				TOTAL	0.00
CREDITO A MUTUO	432				TOTAL	0.00
			ANTICIPO CLIENTES	2.01.14		935,022.89
			CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2.01.07.14		
			COMPRAS Y SERVICIOS	2.01.07.16		
			REGALIAS Y PLANTAS	2.01.07.28		
					TOTAL	935,022.89
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>439</b>				<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,273,827.58</b>
<b>449 PASIVO LARGO PLAZO</b>						
CUENTAS Y OTROS PAGOS POR PAGAR PROVISIONALES	LOCALES	441			TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	443			TOTAL	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445			TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	447			TOTAL	0.00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y COMPAREMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	449	ACCIONISTAS	2.50.19.26		80,764.19
	DEL EXTERIOR	451			TOTAL	80,764.19
TRANSFERENCIA DE CASA MADRE Y SUCURSALES	452				TOTAL	0.00
OBLIGACIONES EMITIDAS	ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	455			TOTAL	0.00
	ADQUIRIDAS POR TERCEROS	456			TOTAL	0.00
	PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	457			TOTAL	0.00
PROVISIONES	459				TOTAL	0.00
CREDITO A MUTUO	461				TOTAL	0.00
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>469</b>				<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>80,764.19</b>
<b>479 PASIVO DIFERIDO</b>						
ANTICIPO CLIENTES	471				TOTAL	0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473				TOTAL	0.00
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>475</b>				<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>
<b>489 OTROS PASIVOS</b>						
INGRESOS ANTICIPADOS	481				TOTAL	0.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>489</b>				<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>0.00</b>
PASIVOS CONTINGENTES	490				TOTAL	0.00
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>499-499+479+489</b>				<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,354,591.77</b>
<b>500 PATRIMONIO NETO</b>						
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	CAPITAL SOCIAL	3.02			4,000.00
					TOTAL	4,000.00
(i) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503				TOTAL	0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505				TOTAL	0.00
RESERVA LEGAL	507	RESERVA LEGAL	3.03.72.01.640			3,967.36
					TOTAL	3,967.36

Nombre del Campo	Campo del Formulario 301 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Cla. Contable Asumida por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (e)	Nombre de la Cuenta Contable de la C/a (d)	Valor
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	508	RESERVA FACULTATIVA	3.03.72.01.642	TOTAL	29.538.13
					29.538.13
RESERVA DE CAPITAL	509	RESEVA DE CAPITAL	3.08.77.01.001	TOTAL	110.162.08
					110.162.08
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	512			TOTAL	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513			TOTAL	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	UTILIDAD/PERDIDA 1999	3.04.73.01.199		9.077.53
		UTILIDAD/PERDIDA 1998	3.04.73.01.197		-5.430.34
			3.04.73.01.205	TOTAL	-27.886.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Impuestos y Participaciones)	517	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	3.05		62.680.59
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	518			TOTAL	62.680.59
TOTAL PATRIMONIO NETO	598	TOTAL PATRIMONIO NETO			196.104.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.540.909.42
<b>C/C DE RESULTADOS</b>					
<b>800 INGRESOS</b>					
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	801	PRODUCTOS PRINCIPALES	4.02.01.01	TOTAL	10.816.96
					10.816.96
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	802	OTROS PRODUCTOS	4.02.01.02	TOTAL	3.260.00
					3.260.00
EXPORTACIONES NETAS	803	VENTAS EXPORTACION	4.01	TOTAL	1.822.263.36
					1.822.263.36
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	804			TOTAL	0.00
					0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805			TOTAL	0.00
					0.00
OTRAS RENTAS	808	INTERESES GANADOS	4.50.60.65	TOTAL	1.664.71
					1.664.71
		INGRESOS VARIOS	4.60.70.70.752	TOTAL	2.491.19
					2.491.19
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	807			TOTAL	0.00
					0.00
OTRAS RENTAS EXENTAS	808			TOTAL	0.00
					0.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	809			TOTAL	0.00
					0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO	810			TOTAL	0.00
					0.00
TOTAL INGRESOS	899	TOTAL INGRESOS			1.840.416.22
<b>700 PLUS VALY Y GANANCIAS</b>					
<b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>					
INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711			TOTAL	0.00
					0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712			TOTAL	0.00
					0.00
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713			TOTAL	0.00
					0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714			TOTAL	0.00
					0.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715			TOTAL	0.00
					0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716	ABONOS Y FERTILIZANTES	4.32.01.32	TOTAL	158.022.78
		CONTROL FITOSANITARIO	4.32.01.33		29.051.08
		COMPRAS	4.10		789.75
		MANTENIMIENTO DE FLORES	4.32.02.35	TOTAL	2.703.42
					190.567.03
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717			TOTAL	0.00
					0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718			TOTAL	0.00
					0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719			TOTAL	0.00
					0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720			TOTAL	0.00
					0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721			TOTAL	0.00
					0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722			TOTAL	0.00
					0.00
BAJA DE INVENTARIOS	723			TOTAL	0.00
					0.00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	724	REMUNERACIONES MOD CULTIVO	4.30.01.10	TOTAL	200.754.57
		REMUNERACIONES MOD POSTCOS	4.30.01.12		49.965.61
		BENEFICIOS EMPRESARIALES	4.30.20.12		16.650.93
		REMUNERACIONES MOI POSTCOS	4.30.02.10	TOTAL	75.537.13

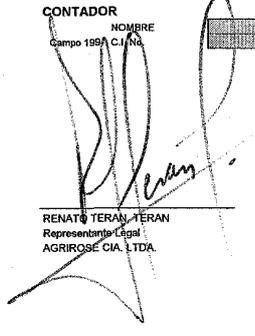
Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Descripción de impuesto a la Renta (b)	Cta. Contable Asignada por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cta. (d)	Valor
		BENEFICIOS EMPRESARIALES	4.31.01.10		34,178.13
		REMUNERACIONES POSTCOSECHA	4.31.02.10		19,633.36
		REMUNERACIONES ADM FINCA	4.31.20.10		54,690.38
		REMUNERACIONES SERV.COMUNES	4.31.39		18,289.29
		BENEFICIOS EMPRESARIALES	4.31.39.12		24,582.40
		REMUNERACIONES ADM QUITO	4.40.31.10		81,898.54
		BENEFICIOS EMPRESARIALES ADM	4.40.31.10		13,517.17
		MOVILIZACIÓN	4.32.01.17.135		8,437.70
		ALIMENTACION			2,348.57
				TOTAL	699,362.78
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725				
				TOTAL	0.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	726				
				TOTAL	0.00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727	BENEFICIOS SOCIALES MOD CULT	4.30.01.11		67,104.52
		BENEFICIOS EMPRESARIALES MO	4.30.01.12		
		BENEFICIOS SOCIALES MOD POST	4.30.02.11		24,563.12
		BENEFICIOS EMPRESARIALES MO	4.30.02.12		
		BENEFICIOS SOCIALES MOI CULT	4.31.01.11		11,325.40
		BENEFICIOS SOCIALES MOI POST	4.31.02.11		5,888.25
		BENEFICIOS SOCIALES ADM FINCA	4.31.20.11		16,577.34
		BENEFICIOS EMPRESARIALES ADM	4.31.20.12		
		BENEFICIOS SOCIALES SERVICIOS	4.31.39.11		4,294.17
		BENEFICIOS EMPRESARIALES SER	4.31.39.12		
		BENEFICIOS SOCIALES QUITO	4.40.31.11		24,305.13
		BENEFICIOS EMPRESARIALES QUI	4.40.31.12		
				TOTAL	154,067.03
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	728				
				TOTAL	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	729	CONSULTORIA EXTERNA	4.32.01.18		17,867.10
		ASESORIA Técnica	4.32.39.18.146		1,785.71
		ASESORIA Técnica	4.40.31.18.146		1,785.71
				TOTAL	21,438.52
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730				
				TOTAL	0.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731				
				TOTAL	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	732	Cultivo - rep y mant maquinaria y equ	4.32.01.14		12,225.28
		Cultivo - rep y mant edificios e instala	4.32.01.15		7,753.39
		Cultivo - rep y mant vehículos	4.32.01.18		
		Cultivo - rep y mant invernaderos	4.32.01.34		37,423.36
		Postcosecha - rep y mant maquinaria	4.32.02.14		1,212.39
		Postcosecha - rep y mant edificios e i	4.32.02.15		224.91
		Postcosecha - rep y mant vehículos	4.32.02.16		8,058.04
		Serv comunes - rep y mant edificios e	4.32.39.15		3,022.53
		Serv comunes - rep y mant vehículos	4.32.39.16		9,582.17
		Rep. Mantenimiento Edificios Insta	4.40.31.15		1,242.69
		Rep. Mantenimiento Muebles equipos	4.40.31.16		12,130.50
				TOTAL	92,875.28
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733	ARRIENDO	4.40.31.17.134		10,984.00
				TOTAL	10,984.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734	ARRIENDO	4.32.39.17.134		12,000.00
				TOTAL	12,000.00
COMISION A SOCIEDADES	735				
				TOTAL	0.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	736	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.40.31.22		21,864.31
				TOTAL	21,864.31
COMBUSTIBLES	737	COMBUSTIBLES CULTIVO	4.32.01.13.106		1,756.52
		COMBUSTIBLES POST	4.32.02.13.106		4,258.58
		COMBUSTIBLES SERV. COMUNES	4.32.39.13.106		1,885.31
		COMBUSTIBLES ADMINISTRACION	4.40.31.13.106		3,766.17
				TOTAL	11,666.58
LUBRICANTES	738				
				TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739				
				TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740				
				TOTAL	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	741	SEGUROS	4.40.31.28.207		28,792.94
				TOTAL	28,792.94
SUMINISTROS Y MATERIALES	742	HERRAMIENTAS	4.32.01.13.100		3,496.73
		ARTICULOS DE SEGURIDAD	4.32.01.13.101		122.00
		OTROS INSUMOS MATERIALES	4.32.01.13.105		1,277.36
		CULTIVO SUMINISTROS	4.32.01.19		360.00
		OTROS INSUMOS MATERIALES	4.32.02.13.105		873.83
		POST SUMINISTROS	4.32.02.19.151		1.00
		ARTICULOS DE SEGURIDAD	4.32.02.13.100		333.37
		MATERIALES DE EMBALAJE	4.32.02.27		88,726.15
		SERV. COMUNES SUMINISTROS	4.32.39.19		5,775.61
		SUMINISTROS ADM QUITO	4.40.31.19		4,879.28
				TOTAL	116,848.93
TRANSPORTE	743				
				TOTAL	0.00
GASTOS DE GESTION (pagajos a accionistas, trabajadores y diarias)	744	GASTOS DE GESTION	4.40.31.21.168		14,013.61
		AGASAJO EMPLEADOS	4.40.31.12.081		
				TOTAL	14,013.61

Nombre del Campo	Campo del Formulario 161 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Cia. Contable Asumida por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
GASTOS DE VIAJE	745	VIAJES AL EXTERIOR	4.40.31.21.167		26,873.79
				TOTAL	26,873.79
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746	ELECTRICIDAD CULTIVO	4.32.01.17.131		22,064.16
			4.32.01.17.133		5.01
		ELECTRICIDAD POST	4.32.02.17.131		11,909.40
		AGUA SERVICIOS COMUNES	4.32.39.17.132		220.00
		COMUNICACIONES SERV. COMUNES	4.32.39.17.133		12,656.36
		ELECTRICIDAD QUITO	4.40.31.17.131		689.20
		AGUA QUITO	4.40.31.17.132		255.31
		COMUNICACIONES QUITO	4.40.31.17.133		20,049.25
				TOTAL	86,748.77
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747				0.00
				TOTAL	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748	IMPUESTOS FISCALES Y MUNICIPALES	4.40.31.29.213		2,056.34
		Matrículas y vehículos	4.40.31.29.214		3,980.98
		CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	4.40.31.30		8,176.70
				TOTAL	14,214.02
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	749	Cultivo - depreciaciones y amortizaciones	4.32.01.28		127,055.53
		Postcosecha - depreciaciones y amortizaciones	4.32.02.28		13,066.69
		Serv comunes - depreciaciones y amortizaciones	4.32.39.28		11,507.80
		DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.40.31.28.208		18,888.96
		DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.40.50.28		-8.19
				TOTAL	170,550.79
DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONES	750				0.00
				TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	751	REGALIAS	4.32.01.31		47,115.94
				TOTAL	47,115.94
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	752				0.00
				TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753				0.00
				TOTAL	0.00
	754	Intereses pagados	4.50.62		3,378.38
		Diferencial cambiario	4.50.63		-4,123.56
		Comisiones bancarias	4.50.61		2,904.08
				TOTAL	2,158.90
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	755				0.00
				TOTAL	0.00
	756				0.00
				TOTAL	0.00
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	757				0.00
				TOTAL	0.00
	758				0.00
				TOTAL	0.00
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	759				0.00
				TOTAL	0.00
GASTOS PROVISIONES DEDUCIBLES	760		4.89		41,604.41
				TOTAL	41,604.41
	761	CONTROL DE CALIDAD	4.32.01.26		11,758.96
		ABONOS Y FERTILIZACIONES	4.32.01.32		
		CONTROL FITOSANITARIO	4.32.01.33		
		MOVILIZACION	4.32.02.17.135		
		ALIMENTACION	4.32.02.17.139		
		OTROS GASTOS	4.32.02.17.145		
		MATERIALES DE EMBALAJE	4.32.02.27		
		MANTENIMIENTO DE FLORES	4.32.02.35		
		MOVILIZACION	4.32.39.17.135		
		VIGILANCIA	4.32.39.17.137		34,405.16
		ALIMENTACION	4.32.39.17.138		
		OTROS GASTOS	4.32.39.17.145		490.69
		ANUNCIOS NO PUBLICITARIOS	4.40.31.17.136		13.96
		VIGILANCIA	4.40.31.17.137		23,178.87
		TRABAJOS OCASIONALES	4.40.31.17.138		
		OTROS GASTOS	4.40.31.17.145		262.61
		ASESORIA LEGAL	4.40.31.18.147		1,042.32
		AUDITORIA EXTERNA	4.40.31.18.148		12800.15
		FLETES O TRANSPORTES	4.40.31.24		5.03
		GASTOS EN EXPORTACIONES	4.40.31.25		4,210.41
		IMPUESTO RENTA ANUAL	4.40.50.29.214		
		GASTOS BANCARIOS	4.50.62.67.722		
		DIFERENCIA EN BAJA O VENTA DE	4.60.70.70.751		
		PERDIDA EN CAMBIO	4.50.63.69.742		
		GASTOS VARIOS	4.60.70.70.753		
		PROVISIONES LEGALES	4.89		-41,604.41
		GASTOS NO DEDUCIBLES	4.60.70.70.754		8,511.35
				TOTAL	73,478.21
	762				0.00
				TOTAL	0.00

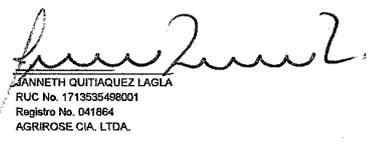
Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Cia. Contable Asumida por la Compañía	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	783		4.40.31.29.215		17,002.82
				TOTAL	17,002.82
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	784		4.30.70.70.751		3,507.96
				TOTAL	3,507.96
PERDIDAS EN CARTERA	785				0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	789			TOTAL COSTOS Y GASTOS	17,310,131.24

**REPRESENTANTE LEGAL**  
 NOMBRE: RENATO TERAN TERAN  
 Campo 198 C.I. No. 6931246354

**CONTADOR**  
 NOMBRE: JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 Campo 199A C.I. No. 1713835498



RENATO TERAN TERAN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.



JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 RUC No. 1713835498001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

CUADRO No. 23  
CRUCE ANEXOS VS. DECLARACIONES \*

Mes	Declaración de IVA				Sistema de Anexos de IVA			Inconsistencias Declaraciones IVA vs. Anexos			Retenciones		Inconsistencias	
	Base Imponible		Impuesto IVA en Importaciones tarifa dif 0% (a') Casilleros (641+643)	Impuesto IVA en Importaciones tarifa dif 0% (a) Casilleros (601+603+605)	Base Imponible		Impuesto IVA en Importaciones tarifa dif 0% (a'') Casilleros (641+643)	Compras tarifa dif 0% a >= a	Compras tarifa 0% emg	IVA en Importaciones tarifa dif 0% a''b'	Retenciones		d <= c	f <= a+c
	Compras tarifa dif 0% (a) Casilleros (631+633+635)	Impuesto causado IVA compras (c) Casilleros (651+653+655)			Compras tarifa dif 0% (b)	Compras tarifa 0% **** (g)					Suma de la Base Imponible de Retenciones IVA efectuadas (d) ***	Suma de la Base Imponible aplicada para retenciones en la fuente **** (f)		
Enero	26,817.76	3,218.13	41,399.38	25,807.85	43,323.19						1,950.19	66,315.03	OK	OK
Febrero	30,573.14	3,698.77	30,177.52	37,230.32	19,110.42		OK	MAL	OK		2,458.03	66,203.56	OK	MAL
Marzo	16,872.89	2,024.75	42,222.16	34,860.91	42,222.16		OK	OK	OK		2,480.49	81,369.39	MAL	MAL
Abril	81,500.03	9,780.01	33,387.94	95,028.08	33,387.94		OK	OK	OK		1,999.52	104,395.29	OK	OK
Mayo	27,385.98	3,359.52	38,594.48	36,724.53	38,594.48		OK	OK	OK		3,077.78	76,826.20	OK	MAL
Junio	30,480.37	3,657.65	34,842.27	40,114.41	34,937.63		OK	MAL	OK		2,860.87	77,476.94	OK	MAL
Julio	21,180.18	2,541.61	29,410.54	33,784.33	29,410.54		OK	OK	OK		2,342.56	72,581.50	OK	MAL
Agosto	21,748.88	2,638.63	35,451.18	31,960.35	31,965.19		OK	MAL	OK		2,386.89	66,623.14	OK	MAL
Septiembre	32,853.74	3,946.05	33,630.27	46,702.36	23,184.67		OK	MAL	OK		3,911.53	66,079.40	OK	MAL
Octubre	18,585.43	2,230.25	33,034.31	39,135.32	33,456.12		OK	MAL	OK		2,666.06	76,547.08	MAL	MAL
Noviembre	26,342.34	3,181.07	46,040.08	37,838.10	42,543.08		OK	MAL	OK		2,534.22	83,838.09	OK	MAL
Diciembre	31,440.80	3,772.90	58,730.23	51,805.04	58,728.68		OK	MAL	OK		3,038.82	111,779.84	MAL	MAL

LAS INCONSISTENCIAS EN LAS COMPRAS CON TARIFA CERO SE GENERAN EN LA NO DECLARACION EN EL FORM 104 DEL 100% COMPRAS CON TARIFA CERO

LAS INCONSISTENCIAS EN LA COLUMNA **f** SE DEBE A QUE EN LA COLUMNA **a** NO ESTA LA CONTEMPLADA LAS COMPRAS CON IVA QUE NO SON CREDITO TRIBUTARIO QUE SE DECLARAN EN EL CASILLERO 649 DE EL NUEVO FORMULARIO 104

LAS DIFERENCIAS DEL MES DE ENERO EN LAS COMPRAS TARIFA DIFERENTE DE CERO CON EL ANEXO TRANSACCIONAL SE ORIGINAN POR QUE EN ESTE NO SE INCLUYERON NOTAS DE CREDITO Y UNA FACTURA DE PROVEEDORES

CUADRO No. 24  
CRUCE ANEXOS VS. DECLARACIONES \*

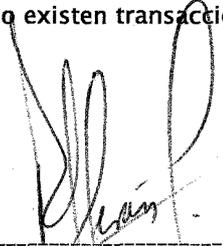
Mes	EXPORTACIONES (1) (a) (1)	TOTAL VENTAS (2) (a) (2)	VENTAS TARIFA 0%		IVA VENTAS (4) (a) (4)	IVA COMPRAS (5) (a) (5)	IVA IMPORTACIONES (6) (a) (6)	TOTAL IVA (COMPRAS + IMPORTACIONES) (7) = (5) + (6)	CREDITO TRIBUTARIO MENSUAL (8) = (4) - (7)	FACTOR PROPORCIONAL DEV. (9) = (8) / (7)	P. PROPORC. VENTAS DEVOLUCION (10) = (9) / (7)	P. PROPORC. VENTAS DEV. (11) = (10) / (9)	CREDITO MENSUAL COMPLEMENTARIO POR CONTRIBUYENTE (12)	MÁXIMO CREDITO TRIBUTARIO MENSUAL PARA DEVOLUCION (13) = (8)	OBSERVACION  SI (10) > 0, "TIENE DERECHO A DEVOLUCION" SI (10) < 0, "NO TIENE DERECHO A DEVOLUCION"	Solidez de Devolución de IVA					
			M. de Factura Presentado en el B.R.	Fecha de presentación de Factura												Valor Subjetivo	Valor Devuelto	No. de Reposición	Fecha de Reposición		
Enero	149,902.83	149,903.33	0.00	12.90	1.50	3,218.13	3,218.13	3,218.13	89.89%	0.01%	0.00%	1.90	3,218.05	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701338	25-Abr-07	3,688.78				
Febrero	266,499.75	272,331.22	3,875.78	3,168.31	380.20	3,688.77	3,688.77	3,619.01	97.45%	1.14%	1.36%	280.20	3,238.81	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701338	25-Abr-07	3,688.78				
Marzo	224,546.54	227,288.00	2,525.00	487.46	4,022.84	5,024.78	5,024.78	2,506.72	89.89%	0.21%	0.86%	4,522.84	2,268.12	NO TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701338	25-Abr-07	2,268.12				
Abril	184,691.70	184,692.00	128.00	43.30	5.20	9,780.21	9,780.21	9,773.30	99.81%	0.02%	0.00%	6.20	9,768.18	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701333	25-Abr-07	9,780.01				
Mayo	181,652.23	181,654.00	0.00	41.97	5.04	3,369.02	3,369.02	3,369.02	99.89%	0.02%	0.00%	5.04	3,364.48	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701332	25-Abr-07	3,369.00				
Junio	148,917.19	148,922.49	900.00	35.27	4.23	3,657.65	3,657.65	3,645.03	99.69%	0.02%	0.00%	4.23	3,640.40	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701330	25-Abr-07	3,657.20				
Julio	121,652.20	121,657.00	1,000.00	0.00	0.00	2,541.61	2,541.61	2,520.73	99.10%	0.00%	0.82%	0.00	2,520.73	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701341	25-Abr-07	2,541.60				
Agosto	87,208.82	88,390.32	1,000.00	81.70	8.00	2,508.83	2,508.83	2,503.11	99.79%	0.08%	1.13%	8.00	2,495.30	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701344	25-Abr-07	2,508.80				
Septiembre	74,028.43	74,041.49	797.88	0.00	0.00	3,344.05	3,344.05	3,304.48	99.89%	0.00%	1.00%	0.00	3,304.48	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701348	25-Abr-07	4,028.12				
Octubre	129,844.85	129,880.48	0.00	48.67	8.84	2,230.25	2,230.25	2,230.25	99.89%	0.04%	0.00%	8.84	2,221.41	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701346	25-Abr-07	2,230.24				
Noviembre	120,559.64	122,268.48	2,008.84	0.00	0.00	3,185.87	3,185.87	3,185.39	99.79%	0.00%	0.21%	0.00	3,185.39	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701337	25-Abr-07	3,185.11				
Diciembre	108,161.60	108,893.31	700.00	31.71	3.81	3,772.80	3,772.80	3,748.85	99.25%	0.00%	0.64%	3.81	3,744.84	TIENE DERECHO A DEVOLUCION	1081200701339	25-Abr-07	3,772.80				
<b>TOTAL</b>	<b>1,827,283.37</b>	<b>1,828,560.31</b>	<b>10,116.88</b>	<b>3,287.39</b>	<b>4,436.46</b>	<b>43,970.34</b>	<b>43,970.34</b>	<b>43,970.34</b>	<b>99.93%</b>	<b>1.61%</b>	<b>0.49%</b>	<b>4,436.46</b>									

*[Handwritten Signature]*  
HERNANDEZ  
AGRIROSE CIA.

*[Handwritten Signature]*  
AGUIRRE  
AGRIROSE CIA.

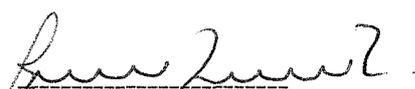
DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

No existen transacciones especiales que ameriten informar



---

RENATO TERAN TERAN  
Representante Legal  
AGRIROSE CIA. LTDA.

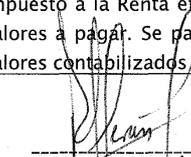


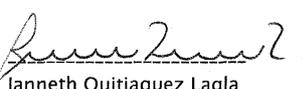
---

JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
RUC No. 1713535498001  
Registro No.041864  
AGRIROSE CIA. LTDA.

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

AUDITORÍA AÑO 2005			AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas <sup>1</sup>	Seguimiento o comentarios
La empresa realiza las declaraciones del IVA - incluyendo el 100% de las compras, independiente que las mismas generen crédito fiscal.	Basarse en la Contabilidad para realizar las declaraciones, logrando una armonización entre contabilidad, declaración de IVA y Anexos de IVA ( para el 2006 Anexo Transaccional)	Ver anexo 4	Con los nuevos formularios del SRI vigentes desde febrero 2006 se reguló el tema observado.
La cuenta IVA en Ventas tiene un saldo de USD 8.477,50 por errores de contabilización anteriores al año 2005	Analizar el saldo y ajustar. El saldo de la cuenta debe ser el valor del IVA ventas de Diciembre 2005. Durante el año 2005 se declaró apropiadamente las ventas con IVA.	USD 8.473	Se reguló el tema observado
Existen pequeñas diferencias entre las retenciones mensuales de Impuesto a la Renta efectuadas y los valores a pagar. Se pagó más de los valores contabilizados	Conciliar las declaraciones con los mayores contables antes de emitir las declaraciones mensuales	USD 12.79 acumulado anual	El comentario se mantiene para el año 2006

  
 Renato Terán Terán  
 C.I. No. 0501346894  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

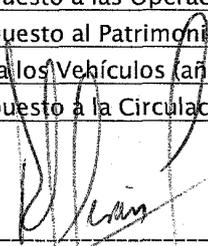
  
 Janneth Quitiaquez Lagla  
 RUC No. 1713535498001  
 Registro No. 041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

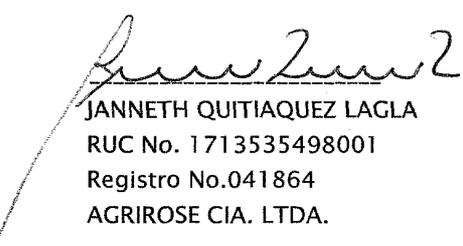
<sup>1</sup> Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

## DETALLE DE LOS TRIBUTOS ADMINISTRADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL Y VECTOR FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

En el cuadro siguiente debe indicarse a qué impuestos está sujeto el contribuyente bajo examen de auditoría.

IMPUESTO	APLICA SI / NO
1. Impuesto a la Renta (incluye las Retenciones en la Fuente, los Anticipo del Impuesto a la Renta y los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto).	SI
2. 1% Derivados Importadores <sup>1</sup>	NO
3. 2x1000 Derivados Distribuidores <sup>2</sup>	NO
4. 3x1000 Derivados Comerciales <sup>3</sup>	NO
5. Impuesto al Valor Agregado (incluye las Retenciones y los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto).	SI
6. Impuesto a los Consumos Especiales (incluye los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto).	NO
7. Impuesto a los Vehículos Motorizados de Transporte Terrestre.	NO
8. Impuesto a las Operaciones de Crédito <sup>4</sup>	NO
9. Impuesto al Patrimonio (año 1999) <sup>5</sup>	NO
10. 4% a los Vehículos (año 1999) <sup>6</sup>	NO
11. Impuesto a la Circulación de Capitales (vigente hasta el año 2000) <sup>7</sup>	NO

  
 RENATO TERAN TERAN  
 Representante Legal  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

  
 JANNETH QUITIAQUEZ LAGLA  
 RUC No. 1713535498001  
 Registro No.041864  
 AGRIROSE CIA. LTDA.

<sup>1</sup> Este impuesto no tiene un administrador explícito. Sin embargo, según lo establece el artículo 2, numeral 2, de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, los impuestos cuya "administración no esté expresamente asignada por Ley a otra autoridad" son administrados por el Servicio de Rentas Internas.

<sup>2</sup> Ibid.

<sup>3</sup> Ibid.

<sup>4</sup> Ibid.

<sup>5</sup> Debido al periodo de vigencia de este impuesto (anterior al año 2001), la revisión de la liquidación y determinación de este impuesto no es responsabilidad del auditor externo; sin embargo, en el caso de detectarse incumplimientos referentes a este impuesto, éstos deben ser revelados en la Parte III del presente informe, *Recomendaciones sobre aspectos tributarios*.

<sup>6</sup> Ibid.

<sup>7</sup> Ibid.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios de Agrícola El Rosario – AGRIROSE Cía. Ltda.

1. He auditado los balances generales adjuntos de Agrícola El Rosario – AGRIROSE Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2006 y 2005, los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de caja por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en la auditoría realizada.
2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Agrícola El Rosario – AGRIROSE Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2006 y 2005, el resultado de sus operaciones y los flujos de caja por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
4. La Compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Contabilidad. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados de operación y flujos de caja de Agrícola El Rosario – AGRIROSE Cía. Ltda. de conformidad con principios de contabilidad y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.

Febrero 13, 2007

  
Marcelo Egas  
Registro N° SRNC 0489

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	11	258,637	243,261
Anticipo de Clientes	12	935,023	903,112
Participación a empleados	13	15,643	- 0 -
Impuesto a la renta	14	15,112	8,936
Otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar	15	<u>49,213</u>	<u>94,681</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,273,628</u>	<u>1,249,990</u>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Compañías Relacionadas		0	82,020
Accionistas		<u>80,764</u>	<u>80,764</u>
Total pasivo largo plazo		<u>80,764</u>	<u>162,784</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>			
Capital social	16	4,000	4,000
Reserva de capital		110,162	110,162
Reserva legal		3,968	3,968
Reserva Facultativa		29,538	29,538
Utilidades retenidas		(24,240)	3,647
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>62,680</u>	<u>(27,887)</u>
Patrimonio de los socios		<u>186,108</u>	<u>123,428</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1,540,500</u>	<u>1,536,202</u>

**AGRIROSE CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 y 2005**

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
VENTAS NETAS		1,836,360	1,672,546
Costo de ventas		<u>(1,363,425)</u>	<u>(1,250,415)</u>
MARGEN BRUTO A		472,935	422,131
Administración		<u>(363,921)</u>	<u>(319,233)</u>
RESULTADO I		109,014	102,898
Ingresos Operacionales		2,491	474
Egresos Operacionales	17	<u>(6,628)</u>	<u>(23,762)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>104,877</u>	<u>79,610</u>
Ingresos Financieros		5,688	2,272
Egresos Financieros		<u>(6,280)</u>	<u>(7,575)</u>
Egresos no operacionales		<u>- 0 -</u>	<u>(80,493)</u>
Otros Ingresos, Gastos Neto		<u>(592)</u>	<u>(85,796)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>104,285</u>	<u>(6,186)</u>
Participación a empleados	13	15,643	- 0 -
Impuesto a la renta	14	<u>25,962</u>	<u>21,701</u>
Total		<u>41,605</u>	<u>21,701</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		<u>62,680</u>	<u>(27,887)</u>

Ver notas a los estados financieros

**AGRIROSE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 y 2005**

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Flujos de efectivo en actividades operativas:		
Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria	62,680	(27,887)
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	<u>218,141</u>	<u>191,101</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>280,821</u></b>	<b><u>163,214</u></b>
Variación en inversiones a Corto Plazo	(36,265)	135,554
Variación cuentas por cobrar a clientes y otros	(156,897)	114,505
Variación en inventarios	(5,486)	16,072
Variación en cuentas por pagar a proveedores	15,376	8,007
Variación en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>8,262</u>	<u>397,219</u>
<b>CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>(175,010)</u></b>	<b><u>671,357</u></b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>105,811</b>	<b>834,571</b>
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adquisición Activos Diferidos + Inversiones	(109,748)	(137,149)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(101,078)	(485,329)
Producto de bajas de Activos Fijos y Diferidos	<u>64,645</u>	<u>31,522</u>
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(146,181)</b>	<b>(590,956)</b>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos a largo plazo	(82,020)	(86,751)
Dividendos pagados	<u>- 0 -</u>	<u>(39,055)</u>
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>(82,020)</u>	<u>(125,806)</u>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>(122,390)</b>	<b>117,809</b>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>148,151</u>	<u>30,342</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>25,761</u>	<u>148,151</u>

**AGRIROSE CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 y 2005**

(Expresado en U.S. dólares)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2005</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y equivalentes de caja	4	25,761	148,151
Inversiones a Corto Plazo		36,265	0
Cuentas por cobrar comerciales	5	2,063	1,208
Inventarios	6	54,534	49,048
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	7	<u>333,223</u>	<u>177,181</u>
Total activos corrientes		<u>451,846</u>	<u>375,588</u>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>			
	8		
Edificio e instalaciones		53,246	53,246
Maquinaria y Equipo		128,278	114,358
Vehículos		173,147	194,928
Muebles, equipo de oficina		26,719	18,461
Equipos de Computación		41,753	39,984
Plantación de Rosas		559,667	348,063
Invernaderos		299,604	299,604
Plantaciones e Invernaderos en proceso		<u>23,165</u>	<u>220,798</u>
Total		1,305,579	1,289,442
Menos depreciación acumulada		<u>(408,506)</u>	<u>(321,567)</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>897,073</u>	<u>967,875</u>
<b>INVERSIONES</b>			
	9	<u>808</u>	<u>2,191</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Cargos Diferidos	10	<u>190,773</u>	<u>190,548</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1,540,500</u>	<u>1,536,202</u>

Ver notas a los estados financieros

**AGRIROSE CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva De Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2004	4,000	110,162	3,968	29,538	42,702	190,370
Pérdida neta					(27,887)	(27,887)
Dividendos pagados					(39,055)	(39,055)
Saldos al 31 de diciembre del 2005	<u>4,000</u>	<u>110,162</u>	<u>3,968</u>	<u>29,538</u>	<u>(24,240)</u>	<u>123,428</u>
Utilidad neta					62,680	62,680
Saldo al 31 de diciembre Del 2006	<u>4,000</u>	<u>110,162</u>	<u>3,968</u>	<u>29,538</u>	<u>38,440</u>	<u>186,108</u>

Ver notas a los estados financieros

## AGRIROSE CIA. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Agrícola El Rosario AGRIROSE CIA LTDA, está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la producción y exportación de flores.

Los Estados Financieros han sido preparados en USD dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través de la cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Si bien el proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor (Véase Nota 3) en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Inversiones a Corto Plazo - Representan inversiones a corto plazo en Euros valorados al tipo de cambio de fin de año.

Ingresos y Costo de Ventas - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Valuación de Inventarios - Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado.

**Valuación de Propiedades y Equipos** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para edificio, 10 para muebles; maquinaria y equipo, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación.

**Participación a Empleados e Impuesto a la Renta** - Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento (Ver Notas 13 y 14).

### 3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2002	9,35
2003	6,07
2004	1,94
2005	3,12
2006	2,87

### 4. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Un resumen de caja y equivalentes de caja es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2006	2005
Caja y Fondos Rotativos	6,936	6,950
Bancos en Moneda Nacional	13,967	100,300
Bancos en Moneda Extranjera	4,858	40,901
Total	<u>25,761</u>	<u>148,151</u>

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2006	2005
Clientes locales	<u>2,062</u>	<u>1,208</u>
Total	<u>2,062</u>	<u>1,208</u>

## 6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Materiales y Suministros	54,534	49,048
Total	<u>54,534</u>	<u>49,048</u>

## 7. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Empleados	44,485	47,966
Crédito Tributario IVA	135,368	109,455
Compañías Relacionadas – Ertego	134,030	- 0 -
Gastos Pagados por Anticipado	6,377	5,733
Otras cuentas por cobrar	3,704	14,027
Anticipo Compras y Servicios	<u>9,259</u>	<u>- 0 -</u>
Total	<u>333,223</u>	<u>177,181</u>

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de propiedades y equipos fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Saldo neto al comienzo del año	967,875	600,330
Adquisiciones	101,079	485,329
Ventas y/o rebajas (transferencia)	(44,208)	(14,285)
Depreciación	<u>(127,673)</u>	<u>(103,499)</u>
Saldo neto al 31 de diciembre	<u>897,073</u>	<u>967,875</u>

## 9. INVERSIONES

Corresponde a inversiones en Corpei.

## 10. CARGOS DIFERIDOS

Corresponde principalmente a regalías pagadas por el uso de variedades de flores, plástico que cubre los invernaderos.

La amortización se realiza en 5 años para regalías, 2 años para plástico.

## 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2006	2005
Proveedores de Plantas y Regalías	123,094	176,349
Proveedores locales	<u>135,543</u>	<u>66,912</u>
Total	<u>258,637</u>	<u>243,261</u>

## 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde a valores entregados por cliente del exterior como anticipo de exportaciones futuras.

## 13. PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

El movimiento de la provisión para participación a empleados fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2006	2005
Saldos al comienzo del año	- 0 -	9,717
Provisión del año	15,643	- 0 -
Pagos efectuados	- 0 -	<u>9,717</u>
Saldo al fin del año	<u>15,643</u>	<u>- 0 -</u>

## 14. IMPUESTO A LA RENTA

***Impuesto a la Renta*** - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Con fecha 16 de enero del 2006 se publicó en el Registro Oficial No. 188 la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER 2005-640, a través de la cual se estableció el alcance de las normas referentes a la determinación de resultados tributables en operaciones con partes relacionadas y las informaciones que deben ser presentadas anualmente. A la fecha de la emisión de estos estados financieros, la Administración de la Compañía junto con sus asesores tributarios se encuentran analizando los efectos de la referidas normas, sin embargo consideran que no corresponde introducir ajustes significativos originados en éste asunto en la provisión para el impuesto a la renta del año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad (Pérdida) según estados financieros, neta de participación a Empleados	88,642	(6,186)
Gastos no deducibles	15,205	92,988
Utilidad gravable	<u>103,847</u>	<u>86,802</u>
Impuesto a la renta al 25%	<u>25,962</u>	<u>21,701</u>
Total impuesto a la renta cargado a resultados	<u>25,962</u>	<u>21,701</u>

#### 15. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar Varias	7,742	47,211
Beneficios sociales y Sueldos por Pagar	36,732	34,166
Retenciones en la Fuente	<u>4,739</u>	<u>13,304</u>
Total	<u>49,213</u>	<u>94,681</u>

#### 16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 4,000 participaciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

**Reserva de Capital** - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 17. OTROS EGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de otros egresos operacionales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Pérdida en venta de Activos	3,507	14,285
Otros	<u>3,121</u>	<u>9,477</u>
Total	<u>6,628</u>	<u>23,762</u>

## 18. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las principales transacciones con compañías relacionadas se desglosan como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Arriendos terreno – ERTEGO	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>

## 19. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2006, la Compañía mantiene celebrados los siguientes contratos:

- **Contrato LOWHALL:** La empresa se compromete a vender con exclusividad a LOWHALL toda su producción de flor, con calidad de exportación.
- **Contrato ERTEGO:** Ertego arrienda lotes de terreno en el predio denominado Ortuño, para que agrirose desarrolle su proyecto agroindustrial

## 20. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2006 y la fecha del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

---

**PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIO**

A los señores socios de

Agrícola El Rosario - Agrirose Cía. Ltda.

Quito, 30 de abril del 2007

Con relación al examen de los estados financieros de Agrícola El Rosario - Agrirose Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2006, efectué un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que considero 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. Mi estudio y evaluación fue más limitado que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

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

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

A los señores socios de  
**Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda.**  
Quito, 30 de abril del 2007

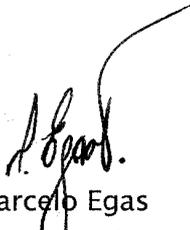
Mi estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expreso una opinión sobre el sistema de control interno contable de Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda., tomado en su conjunto.

Basado en mi revisión de ciertas áreas seleccionadas, he 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 mi atención durante mis visitas.

Las recomendaciones que se incluyen en el presente informe fueron revisadas por la Administración de la Compañía, quien estuvo de acuerdo, en términos generales, con el contenido de las mismas.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de Agrícola El Rosario – Agrirose Cía. Ltda. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente,



Marcelo Egas  
Registro N° SC.RNAE – 489

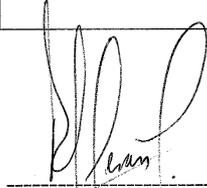
COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TRIBUTARIO 2006

AUDITORÍA AÑO 2006		
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas <sup>1</sup>
<p>Existen diferencias entre las cifras de Ventas con IVA 0% e IVA 12% declaradas en el Formulario 104 Declaración del IVA y el Formulario 101 - Declaración Anual.</p> <p>Las cifras declaradas en el Form - 104 son las correctas con relación a las facturas emitidas. Una parametrización equivocada en el sistema contable generó el error en la contabilidad</p>	<p>Conciliar mensualmente las cifras del Balance y del Estado de Resultados con las declaraciones mensuales del IVA (Form 104)</p>	<p>Ver Anexo 4</p>
<p>El Crédito Tributario en Libros es inferior en USD 711,00 al Crédito Tributario en las declaraciones mensuales de IVA</p>	<p>Conciliar las cifras y cruzar mensualmente el Crédito Tributario en Libros vs. las Declaraciones mensuales de IVA</p>	<p>Ver anexo 4</p>

<sup>1</sup> Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

<p>En Febrero 2006 se retuvo a los empleados un valor de USD 100.54 por diferencias en retenciones del año 2005. Este valor no debió ser pagado al Gobierno con la declaración de retenciones del mes de Febrero 2006</p>	<p>Retener y Declarar mensualmente los valores retenidos a los empleados según las normas tributarias vigentes. En caso de ajustes por revisiones anuales, estos se deberán registrar y pagar en Diciembre de cada año</p>	<p>USD -100.54</p>
<p>Formulario 101</p> <p>Equivocadamente se ha declarado en campos de Costos y Gastos la Participación Trabajadores 2006 y el Impuesto Causado 2006 en la pos. 760 por USD 41.604.41.</p> <p>Para compensar éste error se restó de la posición 761 el mismo valor.</p> <p>Es decir se incluyó en una posición y se restó de otra el mismo valor. Un error de forma totalmente.</p>	<p>No incluir en los campos del Formulario de costos / gastos el 15% Part. Trabajadores ni el 25% Impuesto a la Renta.</p>	<p>Error de forma</p>
<p>Anexos Transaccionales vs. Declaraciones de IVA</p> <p>Las declaraciones de IVA y los Anexos Transaccionales presentan las siguientes diferencias:</p>		

<p>1) En algunos meses del año 2006 no se declaró en el formulario 104 el 100% de las compras con tarifa cero. Sin embargo en el momento de preparar los Anexos Transaccionales se detectó las diferencias</p> <p>1) El Anexo 11 en el campo a) preparado por el SRI no considera que en el campo 649 se declaran Compras que no generan Crédito Tributario.</p>	<p>Conciliar el formulario 104 con el anexo Transaccional antes de declarar mensualmente los impuestos.</p> <p>Explicar al SRI las diferencias</p>	<p>Ver Anexo 11 / Página 1 de 2</p> <p>Ver Anexo 11 página 1 de 2</p>
--	--	---



Sr. Renato Terán Terán  
Representante Legal  
AGRIROSE CIA. LTDA



Janeth Quitiaquez Lagla  
RUC No. 1713535498001  
Contador Registro No.041864  
AGRIROSE CIA. LTDA.

**Informe de Cumplimiento Tributario Registrado**

Número de Reporte: 524751  
 RUC Auditor: 1707987556001  
 Razón Social Auditor: EGAS VELASQUEZ PABLO MARCELO  
 Fecha de Carga: 02-05-2007  
 RUC Compañía Objeto de Auditoría: 0590060542001  
 Razón Social Compañía Objeto de Auditoría: AGRICOLA EL ROSARIO AGRIROSE CIA. LTDA.  
 Año Fiscal: 2006

**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 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	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Marzo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Abril	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Mayo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Junio	0.00	0.00	0.00	n/a

Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Julio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Agosto	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Septiembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Octubre	0.00	0.00	0.00	n/a
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
<b>Total Diferencias:</b>			<b>0.00</b>	

<b>ANEXO 4 - Cuadro 3.1 - DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS DECLARACIONES</b>				
	<b>Segun Libros</b>	<b>Segun Declaracion</b>	<b>Diferencias</b>	<b>Observaciones</b>
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Enero	149915.33	149915.33	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Febrero	272331.22	272331.22	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Marzo	260395.20	260395.21	-0.01	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Abril	184630.05	184630.05	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Mayo	193894.20	193894.20	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Junio	149402.46	149402.46	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Julio	129617.30	129617.30	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Agosto	88390.52	88390.52	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Septiembre	74814.30	74814.30	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Octubre	129893.65	129893.65	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Noviembre	127218.48	127208.48	10.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Diciembre	108893.31	108893.31	0.00	n/a
<b>Total Diferencias:</b>			<b>9.99</b>	

<b>ANEXO 4 - Cuadro 3.2 - CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA</b>				
	<b>Según Declaración IVA</b>	<b>Según Declaración Impuesto a la Renta</b>	<b>Diferencias</b>	<b>Observaciones</b>
Diferencia Ventas Netas Gravadas 12% (cuadro 3.2)	36987.10	10816.96	26170.14	Declaración de IVA incluye Venta de Activos Fijos USD 33035.71 y error en declaracion en el 101 - Ventas de tarifa 0% se declararon en 12%
				Error en 101 ventas

Diferencia Ventas Netas Gravadas 0% (cuadro 3.2)	10115.55	3260.00	6855.55	de tarifa 0% se declararon como 12%
Exportaciones Ventas Gravadas (cuadro 3.2)	1822283.37	1822283.36	0.01	n/a
<b>Total Diferencias:</b>			<b>33025.70</b>	<b>Ventas de Activo Fijo mes declaradas en el mes de Marzo</b>

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

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Enero	998.83	998.81	0.02	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Febrero	1229.10	1229.09	0.01	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Marzo	1197.28	1197.27	0.01	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Abril	1229.91	1229.94	-0.03	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Mayo	1473.91	1473.91	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Junio	1337.08	1337.05	0.03	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Julio	1196.31	1196.33	-0.02	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Agosto	1398.22	1398.23	-0.01	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Septiembre	1781.82	1781.82	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Octubre	1554.22	1554.22	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Noviembre	1317.45	1317.45	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Diciembre	2245.73	2245.69	0.04	n/a
<b>Total Diferencias:</b>			<b>0.05</b>	<b>diferencias mínimas por aproximación</b>

**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	929.15	929.08	0.07	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Febrero	1049.94	1150.48	-100.54	En el mes se retuvo valores correspondientes al año anterior 2005 - los cuales no debieron ser declarados y pagados a través de éste formulario
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Marzo	1019.35	1018.29	1.06	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Abril	1805.48	1805.45	0.03	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Mayo	984.08	983.84	0.24	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Junio	980.32	979.25	1.07	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Julio	866.44	864.74	1.70	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Agosto	1904.46	1892.91	11.55	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Septiembre	1825.60	1825.45	0.15	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Octubre	965.44	965.19	0.25	n/a

Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Noviembre	2057.75	2057.59	0.16	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Diciembre	1621.71	1655.90	-34.19	n/a
<b>Total Diferencias:</b>			<b>-118.45</b>	

**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
<b>Total Diferencias:</b>			<b>0.00</b>	

**Observación general del informe:**

n/a

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

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

© Copyright Servicio de Rentas Internas del Ecuador