

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TESIS DE GRADO

TEMA:

"AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014"

Tesis presentada previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Autora:

Velásquez Tapia Gloria Paulina

Director:

Dra. Panchi Mayo Viviana Pastora

Latacunga-Ecuador

Junio - 2016

AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación " AUDITORÍA

TRIBUTARIA, APLICADA EN LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS

INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., UBICADA EN LA CIUDAD DE

QUITO EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, EN EL PERIODO

COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

2014", son de exclusiva responsabilidad de la autora Velásquez Tapia Gloria

Paulina.

.....

Velásquez Tapia Gloria Paulina

C.I. 0503616302

ii

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

En calidad de Director del Trabajo de Investigación sobre el tema:

"AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA SERVICIOS

LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., UBICADA EN

LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA EN EL

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE DEL 2014", de Velásquez Tapia Gloria Paulina, postulante de

Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo

cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos

suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Tesis

que el Honorable Consejo Académico de la Unidad Académica de Ciencias

Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe,

para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, junio de 2016

Directora

Dra. Panchi Mayo Viviana Pastora

C.C. 050221731-8

iii



APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas; por cuanto, la postulante: Velásquez Tapia Gloria Paulina con el título de tesis: AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMEPXA CÍA. LTDA., UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga, junio de 2016

Para constancia firman:

Ing. Freddy Miranda

PRESIDENTE

Dr. David Moreano

MIEMBRO

Ing. Isabel Armas

OPOSITOR

www.utc.edu.ec

Av. Simón Rodríguez s/n Barrio El Ejido /San Felipe. Tel: (03) 2252346 - 2252307 - 2252205

AGRADECIMIENTO

En primer lugar a Dios por darme vida, salud y unos padres ejemplares, a mi mamita y papito, mis hermanos y mis sobrinas por estar siempre a mi apoyándome lado incondicionalmente. También a mis amigos que han formado parte de este trabajo. Agradecer a la Universidad Técnica de Cotopaxi nuestra Alma Mater, por brindarme la oportunidad de desarrollar mis estudios superiores; a mi directora Dra. Viviana Panchi, sus consejos y apoyo por incondicional para la culminación de este trabajo.

Paulina

AUTORA

DEDICATORIA

A Dios porque me dio la oportunidad de vivir y el regalo más hermoso que son mis padres. A mis padres que me dieron la vida y han estado conmigo en todo momento, gracias por todo papito y mamita, por creer en mí. A mis hermanos y mis sobrinas que siempre han estado junto conmigo apoyándome en los momentos más difíciles que tenido que pasar. Los amo con todo mi corazón y este trabajo es por ustedes y para ustedes, deseo de todo corazón se sientan orgullosos por este logro, gracias por todo los llevo en lo más profundo de mi corazón.

Paulina **AUTORA**



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

Latacunga – Ecuador

TEMA:"AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, EN EL PERIDO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014"

Autora: Velásquez Tapia Gloria Paulina

RESUMEN

Con la elaboración de este trabajo investigativo se tomó en cuenta que la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., de la ciudad de Quito estaba presentando inconformidad en la realización de sus declaraciones de impuestos realizadas cada mes por la cual se vio la necesidad de aplicar una Auditoría Tributaria comprendiendo el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, con la finalidad de evaluar si sus actividades se están desarrollando de acuerdo a los objetivos planteados dentro de la empresa y al cumplimiento de las obligaciones tributarias; se aplicó los métodos deductivo – inductivo que permitió obtener la información verídica del personal de la empresa y se pudo encontrar las siguientes falencias: no existe un control interno adecuado, no dan capacitaciones a sus empleados y sobre todo existe una mala digitación en las declaraciones de impuestos del IVA y de Retenciones. La Auditoria tributaria se realizó para medir el cumplimiento de las obligaciones que tiene la entidad financiera con el Estado aplicando métodos, técnicas, normas de auditoria, y leyes tributarias que permitan evaluar y comparar los procesos dentro de la empresa, para finalmente emitir un informe final que contengan conclusiones y recomendaciones sobre el trabajo realizado.



TECHNICAL UNIVERSITY OF COTOPAXI

ACADEMIC ADMINISTRATIVE UNIT SCIENCES AND HUMANITIES

Latacunga – Ecuador

THEME: TAX AUDIT APPLIED TO INTEGRATED LOGISTICS SERVICES COMPANY COIMPEXA CIA. LTDA, LOCATED IN QUITO- PICHINCHA PROVINCE DURING JANUARY 1ST TO DECEMBER 31ST 2014.

Author: Velásquez Tapia Gloria Paulina

ABSTRACT

This research was conducted to Integrated Logistics Services Company Coimpexa Cia. Ltda, Located In Quito which presented non-conformity development in its tax declarations carried out once in a month, for that reason there was a necessity to implement a tax audit during January 1st to December 31st ,2014 in order to evaluate whether their activities are being developed according to the planned objectives inside the company in order to achieve the tax obligations, which was applied deductive and inductive methods that allowed obtaining authentic information of the company staff and could find the following shortcomings such as: there is no appropriate internal control, the company didn't give training to their employees, there is a bad digitalization to Value-Added Tax (VAT) and withholding tax returns.

The tax audit was conducted to measure the performance obligations which has the financial institution with the State applying methods, techniques, auditing standards, taxation laws that permit to evaluate and comparing the processes inside the company, finally to send out a final report with conclusions and recommendations about this research.



CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS

AVAL DE TRADUCCIÓN

En calidad de Docente del Idioma Inglés del Centro Cultural de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal CERTIFICO que: La traducción del resumen de tesis al Idioma Inglés presentado por la señorita Egresada de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría: VELÁSQUEZ TAPIA GLORIA PAULINA, cuyo título versa "AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014", lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo a la peticionaria hacer uso del presente certificado de la manera ética que estimare conveniente.

Latacunga, Junio de 2016

Atentamente,

Msc. Verónica Alexandra Rosales Pijal C.C. 1003106984

DOCENTE DEL CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS

www.utc.edu.ec

Av. Simón Rodríguez s/n Barrio El Ejido /San Felipe. Tel: (03) 2252346 - 2252307 - 2252205

INTRODUCCIÓN

Uno de los principales problemas que enfrenta la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., ubicada en la provincia de Pichincha, ciudad Quito se manifiesta por la inestabilidad política y las reformas constantes en las Leyes tributarias establecidas a nivel nacional. Dentro de la empresa ha conllevado a la pérdida de la competitividad en el mercado por la falta de procedimientos tributarios que ha provocado un desempeño inadecuado en el manejo e inversión de los recursos económicos.

La presente investigación tiene como objetivo principal la Aplicación de una Auditoría Tributaría que sirve de apoyo para la verificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias y sustanciales de los contribuyentes de acuerdo a la normativa tributaria vigente que permite emitir un informe con el pronunciamiento de la razonabilidad de los controles aplicados sobre el manejo que se le da a los impuestos.

La Empresa se dedica a la prestación de servicios y bienes de cualquier clase de productos, está interesada en la aplicación de una auditoría tributaria por su ejercicio fiscal 2014, ya que dicho periodo presenta diferencias en las declaraciones a más de eso está obligada a la declaración mensual del impuesto al valor agregado y de la retención del impuesto a la renta.

En la actualidad la auditoria tributaria es una herramienta de evaluación que ayuda a la toma de decisiones, ya que los impuestos se relacionan con toda la actividad del ente, y a través de ellos es posible determinar falencias así como aplicaciones de la normativa tributaria que influye en el desempeño de la organización.

La metodología que se utilizó en la elaboración de la investigación fue el diseño no experimental, ya que dentro de la aplicación de la auditoria tributaria no se permite manipular la información pues esta se obtuvo en un determinado tiempo, en la indagación se trabajó con una población determinada.

La presente tesis se desarrolla en tres capítulos, los cuales contienen la información de la empresa auditada, así como de la teoría y normativa utilizada para la elaboración del trabajo de investigación, tomada de diferentes fuentes de consulta como la adaptación de la teoría con el propósito de acondicionarla al caso que se esté tratando y al giro del negocio de la empresa.

En el Capítulo I se describe el marco conceptual de las categorías fundamentales que sustentan la investigación y los antecedentes de la misma; definición, objetivos, importancia, clases, características, principios, auditoría en general, planificación, ejecución o trabajo de campo relacionado a la auditoría tributaria.

En el Capítulo II se analizan los aspectos referentes a la metodología empleada comprendida por los métodos, el diseño, la población sobre la que se trabajó, técnicas e instrumentos de recopilación de datos para el análisis e interpretación de los resultados sobre las entrevistas realizadas.

En el Capítulo III, se encuentra el desarrollo de la propuesta, en base al proceso de la Auditoría Tributaria, con la elaboración de los papeles de trabajo y el análisis de la información proporcionada por la empresa. Al término de la investigación se puede concluir que la entidad no cuenta con un adecuado control interno ya que tienen falencias en los procedimientos establecidos.

ÍNDICE GENERAL

Contenidos	Pág.
PORTADA	i
AUTORÍA	ii
AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	iv
AGRADECIMIENTO	V
DEDICATORIA	vi
RESUMEN	. vii
ABSTRACT	viii
INTRODUCCIÓN	ix
CAPÍTULO I	
1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	
1.1 Introducción	1
1.2 CATEGORÍAS FUNDAMENTALES	
1.3 MARCO TEÓRICO	2
1.3.1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	2
1.3.1.1. Propósitos de la Gestión Administrativa	3
1.3.1.2. Procesos de la Gestión Administrativa	3
1.3.1.3. Importancia de la gestión financiera	4
1.3.2 EMPRESA	
1.3.2.1 Importancia	5
1.3.2.2. Cómo se clasifican las empresas	5
1.3.3 CONTROL INTERNO	6
1.3.3.1 Importancia del control interno	7
1.3.3.2 Objetivos de control interno	
1.3.3.3 Tipos de control interno	7
1.3.3.4. Los elementos del control interno fundamentados en el COSO 2013	
1.3.3.5. Métodos de la Evaluación	9
1.3.4 CONTABILIDAD	10

1.3.4.1 Importancia de la Contabilidad	10
1.3.4.2 Funcione	11
1.3.4.3. Tipos de Contabilidad	11
1.3.4.4. Principios Contables	11
1.3.4.5. Normativa contable	13
1.3.5 AUDITORÍA	13
1.3.5.1 Finalidad	14
1.3.5.2 Clasificación de la Auditoria	14
1.3.5.3 Diferencias entre auditoria interna y externa	15
1.3.6 AUDITORÍA TRIBUTARIA	16
1.3.6.1. Objetivos de la Auditoría Tributaria	16
1.3.6.2. Clasificacion de la Auditoria Tributaria	17
1.3.6.3. Disposiciones Legales	18
1.3.6.4. Código Tributario	18
1.4.1. Sujeto Activo	19
1.4.2. Sujeto Pasivo	19
1.4.3. Contribuyente	19
1.4.4. Infracciones Tributarias	19
1.4.5. Delito de Defraudación	19
1.4.6. Contravenciones	19
1.4.7. Faltas reglamentarias.	20
1.3.6.5. Impuesto a la Renta	20
1.5.1. Ingresos de fuente ecuatoriana	20
1.5.2. Exenciones	20
1.5.3. Gastos Deducibles	20
1.3.6.6 Anticipo de Impuesto a la Renta	20
1.6.1. Conciliación tributaria	20
1.3.6.7. Retenciones Impuesto a la Renta	21
1.7.1. Agentes de Retención	21
1.7.2. Sujetos de Retención	21
1.7.3. Obligaciones de los Agentes de Retención	21
1.3.6.8. Impuesto al Valor Agregado (IVA)	21

1.8.1. Sujeto activo	21
1.8.2. Sujeto Pasivo	21
1.8.3. Crédito Tributario	22
1.8.4. Fecha de declaración del impuesto al valor agregado sociedades	22
1.3.6.9. Retención del IVA	22
1.9.1. Agentes de retención (Art. 147 Ley de Régimen Tributario Interno)	22
1.9.2. Obligaciones del agente de retención	22
1.9.3. Porcentajes de retención	23
1.3.6.10. Fases de la Auditoría Tributaria	23
1.10.1.1. Fase I Planificación de la Auditoría	24
1.10.1.2. Técnicas de la Auditoría Tributaria	24
1.3.6.11 Fase II Ejecución del trabajo y obtención de evidencia	24
1.11.1.1 Las Pruebas de Auditoría	25
1.11.1.2. Evidencia de Auditoría	25
1.11.1.3. Tipos de Evidencias	25
1.11.1.4. Índice de Auditoría	25
1.11.1.5. Marcas de Auditoría	26
1.11.1.6. Papeles de Trabajo	26
1.11.1.6.1. Concepto	26
1.11.1.6.2. Propósito	26
1.11.1.6.3. Estructura General de los Papeles de Trabajo	27
1.11.1.6.4. Archivos de los Papeles de Trabajo	27
1.11.1.6.5. Hallazgos de Auditoría	28
1.3.6.11. Fase III Informe	28
1.12.1.1. Informe de Auditoría	28
1.12.1.2. Clases de informe	28
1.12.1.3. Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones	29
1.12.1.4. Informe de Cumplimiento Tributario	29
1.12.1.5. Anexos del Informe de Cumplimiento Tributario	29
CAPITULO II	
2. MARCO INVESTIGATIVO	
2.1. Breve Caracterización de la Institución	30

2.2. Matriz de FODA
2.3. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN32
2.4. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS35
2.5. Entrevista realizada al Sr. Marcelo Mosquera, Gerente General de la
Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.6. Entrevista dirigida a la Dra. Gessy Guerrero, Gerente Financiera de la
Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.7. Entrevista dirigida a la Ing. Jessica Tamay, Coordinadora Financiera de la
Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.8. Entrevista dirigida a la Srta. Carla Proaño, Asistente financiera de la Empresa
Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.9. Entrevista realizada a la Ing. Liliana Caicedo, Supervisora de Cartera de
la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.10. Entrevista dirigida al Sr. José Sánchez, Asistente de Cartera de la
Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda
2.11. Análisis
2.12. Conclusiones
2.13. Recomendaciones
CAPITULO III
3. "AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA EMPRESA
SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.,
UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE
PICHINCHA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014".
3.1 Datos de la Empresa50
3.2. Justificación
1.4. OBJETIVOS
3.3.1. Objetivos General
3.3.2. Objetivos Específicos
1.5. DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA52
1.6. CONTRATO DE SERVICIO DE AUDITORÍA TRIBUTARIA55
1.6.1. PROPUESTA TÉCNICA57

1.6.2. DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO	60
1.6.3. SIGLAS UTILIZAR POR LOS INTEGRANTES DEL EQUIPO	63
1.6.4. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	64
1.6.5. MARCAS DE AUDITORÍA	65
1.6.6. PERSONAL DEL CLIENTE CON QUIENES DEBEMOS COORDI	NAR
EL TRABAJO	66
1.6.7. PLAN DE MUESTREO	67
APL. 20 PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	68
21. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	69
22. DEFINICIÓN DE COMPONENTES	74
23. CUESTIONARIO POR CADA COMPONENTE	75
APL. 30 PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	80
31. MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	80
32. EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO .	81
33. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO	82
11. RESEÑA HISTÓRICA	101
12. DIRECCIÓN MATRIZ	102
13. HORARIO DE TRABAJO	103
14. PERSONAL DIRECTIVO	103
AP. 20 PRESTACIÓN DE SERVCIO	104
21. SERVICIOS QUE COMERCIALIZA	104
22. PRINCIPALES PROVEEDORES	104
AP. 30 INFORMACIÓN CONTABLE	105
31. Principales departamentos, secciones, con breve indicación de sus	
funciones	105
32. DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA	110
33. LIBROS Y REGISTROS UTILIZADOS	111
34. PLAN DE CUENTAS	112
AP. 40 SITUACIÓN FÍSCAL	123
41. Impuestos y contribuciones a los que está obligada la empresa	123
AP. 50 MANUALES DE PROCEDIMIETOS	124
51. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL	124

1.7 HOJA DE HALLAZGOS	231
1.7.1 CARTA A GERENCIA	233
1.7.2. INFORME DE AUDITORÍA TRIBUTARIA	235
1.7.3 INFORME SOBRE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	238
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	240
4.1 CONCLUSIONES	240
4.2 RECOMENDACIONES	241
5. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	242
5.1 Bibliografía Consultada	242
5.2 Bibliografía Citada	243
5.3 Bibliografía Virtual	245
	246

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Contenidos	Pág
GRÁFICO N° 1.1: CATEGORÍAS FUNDAMENTALES	
GRÁFICO Nº 1.2: CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA T	RIBUTARIA 1

ÍNDICE DE CUADROS

Contenido	Pág.
CUADRO N° 1.1: ELEMENTOS DEL CONTROL INTERNO	8
CUADRO Nº 1.2: DIFERENCIAS ENTRE AUDITORÍA INTERNA Y	
EXTERNA	15
CUADRO Nº 1. 3: FECHA DE DECLARACIÓN DEL IVA SOCIEDADES	22
CUADRO N° 1.4: FLUJOGRAMA FASES DE LA AUDITORÍA TRIBUTARIA .	23
CUADRO N° 1.5: MARCAS DE AUDITORÍA	26
CUADRO N° 2.1: ANÁLISIS FODA SERVICIOS LOGÍSTICOS	
INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA	31
CUADRO N° 2. 2: PERSONAL DE ESTUDIO	34
CUADRO N° 2.3: FICHA DE OBSERVACIÓN	35

CAPÍTULO I

1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

1.1 Introducción

Dentro de la Administración Tributaria se aplican diferentes controles, con la finalidad de verificar que los contribuyentes cumplan a tiempo sus respectivos impuestos, para así incrementar la recaudación de tributos y a la vez que todas las entidades efectúen con sus obligaciones tributarias. En lo que se refiere sobre la creación de una Auditoria Tributaria, debemos señalar que generalmente se utilizan las mismas técnicas, procedimientos y normas de una Auditoria Financiera tradicional, lo que hace relevancia son las aplicaciones diferentes.

La Auditoria tributaria verifica que cumplan correctamente la Normativa Tributaria que se encuentra vigente en el país, con el fin de que no se vean perjudicados los contribuyentes al momento de realizar sus declaraciones. El Auditor es quien examina todo el expediente contable, ya que es muy importante el sustento de las normas reconocidas y generalmente aceptadas.

Cabe recalcar que en los últimos años se ha reforzado su apariencia en el mundo, con la necesidad de satisfacer los fines que se han establecido, informando en forma general a los contribuyentes acerca de la situación tributaria con la única expectativa de evitar varias sanciones a la hora de una fiscalización.

1.2 CATEGORÍAS FUNDAMENTALES

GRÁFICO Nº 1.1: CATEGORÍAS FUNDAMENTALES



ELABORADO POR: Paulina Velásquez

1.3 MARCO TEÓRICO

1.3.1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

En opinión de CÓRDOVA, Marcial (2007) Gestión Administrativa Financiera "se considera una fase de la administración general o una forma de economía aplicada, que tiene por objetivo maximizar el patrimonio de la empresa, mediante la obtención de recursos financieros por aportaciones de capital u obtención de crédito". (p.1).

CHIAVENATO, Adalberto (2002), nos explica acerca de su investigación de dicho tema que "es el conjunto de políticas y prácticas necesarias que dirigen los aspectos de las cargas gerenciales relacionados con las personas o recursos

humanos, incluidos reclutamiento, selección, capacitación, recompensa y evaluación del desempeño". (p.9).

La investigadora considera que la Gestión Administrativa y Financiera es fundamental dentro de la institución que se encarga de administrar los recursos financieros, humanos teniendo un control de las actividades, contribuyendo a un mejor rendimiento económico para obtener beneficios en la empresa y establecer una posición estable mediante sus metas y objetivos.

1.3.1.1. Propósitos de la Gestión Administrativa

Para MUÑOZ, Luis (2012) los propósitos de la Gestión Administrativa son los siguientes:

- Emprender una planificación y ejecutar un control correcto de las actividades empresariales.
- Verificar a tiempo las necesidades financieras de la empresa, seleccionando las mejores combinaciones de fuentes financieras las mismas que satisfagan de una manera eficiente.
- Examinar correctamente las necesidades administrativas de la empresa en cuanto a: inversiones, políticas comerciales, presupuestos, etc.
- Gestionar el sistema financiero contable.

1.3.1.2. Procesos de la Gestión Administrativa

a. Planificación.- En las empresas siempre deben realizar una planificación de su trabajo de una manera jerárquica minuciosa, definiendo sus metas, objetivos, estrategias que quieran alcanzar deben coordinar e integrar los planes que han establecido, ya que de esa manera los miembros de la organización van a fijarse de las cosas más importantes que deben poner en práctica.

b. Organización.- La organización se enfoca en distribuirse el trabajo, quien lo va ser, como se ejecutara, de qué manera estarán agrupados, quien va depender de quien y como serán tomadas las decisiones. Una organización debe distribuirse de una habilidad de recursos organizacionales, para que se pueda alcanzar los objetivos establecidos.

c. Dirección.- Esta etapa se encarga de motivar a los empleados, a tomar una dirección correcta sobre las actividades, eligiendo canales más eficaces para una buena comunicación. Para que exista una planeación y organización de una manera eficaz, debe complementarse con la dirección en la cual está involucrado el soporte de las personas a través del liderazgo

d. Control.- El propósito de este control es garantizar que se haya planeado, organizado, ejecutado y se ajuste a los objetivos establecidos; ya que de esa manera las empresas pueden alcanzar sus objetivos y metas trazadas. En si el control es un proceso de guía para las actividades ejecutadas, que buscan un fin previamente determinado.

1.3.1.3. Importancia de la gestión financiera

La importancia de la Administración Financiera se evidencia en la gestión, al enfrentar y resolver el dilema de liquidez – rentabilidad para proveer de recursos necesarios en la oportunidad precisa; para que se tomen las medidas que hagan más eficiente dicha gestión y para que se aseguren los retornos financieros que permitan el desarrollo de la empresa.

1.3.2 EMPRESA

ZOILO, Pallares (2010), define qué empresa "se la puede considerar como un sistema dentro del cual una persona o grupo de personas desarrollan un conjunto

de actividades encaminadas a la producción y/o distribución de bienes y/o servicios, enmarcados en un objeto social determinado". (p.2).

Para el criterio de ANDRADE, Simón (2005) Empresa "es aquella entidad formada con un capital social, y que aparte del propio trabajo de su promotor puede contratar a un cierto número de trabajadores. Su propósito lucrativo se traduce en actividades industriales y mercantiles, o la prestación de servicios". (p.69).

Para la investigadora considera que empresa, es una combinación organizada de una o varias personas para realizar una actividad comercial, con el fin de obtener un beneficio lucrativo.

1.3.2.1 Importancia

Las empresas son reconocidas a nivel mundial, ya que es el sistema fundamental económico que mueve a todo el país; en si es un ente generador de riqueza que tiene la esencia de distribuir de una manera equitativa, favorece la paz social y por ende la serenidad desarrollada.

1.3.2.2. Cómo se clasifican las empresas

Según SOTO, Beatriz (2011) nos dice que existen varios tipos de clasificación de empresas, entre las principales tenemos las siguientes:

a) Por su tamaño

• **Pequeña:** Cuenta con activos menores a 100.000,00 dólares, con menos de 20 empleados.

- Mediana: Es aquella que tiene activos menores a 250.000,00 dólares, con menos de 100 empleados laborando.
- **Grande:** Cuenta con activos mayores a 250.000,00 dólares, tiene más de 100 empleados y su producto abarca el mercado internacional.

b) Por su actividad económica

- Extractivas: Son las empresas que suministran materia prima a otras industrias, por ejemplo, pesca, agricultura, caza, explotación de bosques y canteras, etc.
- Industriales o fabriles: Se dedican a la producción de bienes mediante la transformación de la materia prima a través de los procesos de fabricación.
- Comerciales: Empresas que se dedican a la compra y venta de productos terminados.
- **Financieras:** Empresas del sistema financiero que efectúan préstamos a personas y organizaciones.
- Empresas de servicio: Se dedican a la prestación de servicios no tangibles.

c) Por su constitución patrimonial

- **Públicas:** Tales como instituciones de gobierno, instituciones autónomas, municipalidades, ayuntamientos, etc.
- Privadas: Las que se dedican a la producción de bienes y/o servicios a la vez que buscan lucro, y su capital está formado por aportes de personas particulares.

1.3.3 CONTROL INTERNO

AGUIRRE, Juan, ESPASA, Calpe (2003), manifiestan que el Control Interno "es cualquier acción que lleva a cabo una persona para aumentar la probabilidad de que se logren las metas y objetivos propuestos". (p.74).

Para los escritores MANTILLA, A., SAMUEL, Alberto (2005), el Control Interno "se define ampliamente como un proceso realizado por el consejo de directores, administradores y otro personal de una entidad, diseñado para proporcionar seguridad razonable mirando el cumplimiento de los objetivos". (p.4).

Para la investigadora se considera que el Control Interno es un procedimiento establecido para la empresa, con la finalidad de evitar riesgos o fraudes en sus actividades, protegiendo y asegurando los bienes que posee la empresa.

1.3.3.1 Importancia del control interno

El Control Interno contribuye a la seguridad del sistema contable que se utiliza en la empresa, fijando y evaluando los procedimientos administrativos, contables y financieros que ayudan a que la empresa realice su objeto. Detecta las irregularidades y errores, la cual proponen buscar soluciones factibles.

1.3.3.2 Objetivos de control interno

Según MANTILLA, Alberto (2005) los objetivos más importantes del control interno se manifiesta de la siguiente manera:

- Promover la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios;
- Proteger y conservar los recursos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal;
- Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales.

1.3.3.3 Tipos de control interno

Existen tres tipos de controles:

a. Control Previo.- Este tipo de control previene los problemas de manera anticipada antes que desarrolle la actividad, es decir se debe tomar la acción administrativa antes que surja un problema.

- **b.** Control concurrente.- Mientras se desarrolla la actividad, la Administración puede corregir los problemas antes de que este represente un costo o peligro mediante la supervisión de las actividades, estos pueden ser corregidos mientras van surgiendo.
- **c. Control Posterior**.-Es aquel que tiene lugar después de la acción basándose en la retroalimentación, proporcionando a los administradores una información provechosa sobre la efectividad del proceso planteado.

1.3.3.4. Los elementos del control interno fundamentados en el COSO 2013

Los principios del control interno asociados con los 5 componentes son los siguientes:

CUADRO N° 1.1: ELEMENTOS DEL CONTROL INTERNO

AMBIENTE DE CONTROL

Demostrar compromisos con la integridad y valores éticos.

Establece la estructura, asignación de responsabilidades y de autoridades.

Demuestra su compromiso de capacitar, y tener personas competentes.

Retienen a personal de confianza, con las responsabilidades del control interno.

EVALUACIÓN DE RIESGOS

Identifican objetivos claros, para identificar y evaluar los riesgos.

Identificación y análisis de riesgos, de cómo se debe mitigar.

Verificar la posibilidad de fraudes en la evaluación de riesgos.

Se debe identificar y evaluar los cambios que podrían afectar significativamente el sistema del control interno.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Selección y desarrollo de las actividades de control que contribuyan con los riesgos de niveles aceptables.

La organización implementa actividades de acuerdo al control de políticas y procedimientos.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Genera información de calidad para el funcionamiento del control interno.

Comunican internamente los objetivos y las responsabilidades del control

interno.

Comunican externamente los asuntos afectados con los controles internos.

ACTIVIDADES DE MONITOREO

Se lleva a cabo evaluaciones sobre la expedición y por separado determinan si las

funciones de control están funcionando de la manera correcta.

Se realiza una evaluación y comunicación oportuna de las deficiencias del control

interno a los responsables de tomar decisiones correctivas, incluyendo a la alta

administración y al consejo administrativo.

FUENTE: Auditoria Tributaria

ELABOPRADO POR: Paulina Velásquez

1.3.3.5. Métodos de la Evaluación

Según la Contraloría General de la Republica existen tres métodos de evaluación

para el sistema de control interno que son:

• Cuestionario.- Este método se refiere a una base de preguntas, que se va

realizar a todos los funcionarios y personales responsables de cada

departamento de la empresa mediante un examen. Todas las preguntas

formuladas que se va realizar serán de una manera afirmativa que indique una

debilidad o algún aspecto no confiable.

Narrativo o Descriptivo.- Aquí se detalla los procedimientos más

importantes y las características del sistema de control interno, para las

distintas clasificaciones que se ha mencionado en los registros y formularios

que intervienen en el sistema.

• **Gráfico.-** Es la preparación de diagramas de flujos que son ejecutadas en cada

uno de los departamentos de la organización, un diagrama de flujo del control

9

interno consiste en la representación simbólica por medio de un flujo secuencial de los documentos de la organización auditada.

 Flujograma.- Cuando un auditor elabora un flujograma para la organización, debe saber interpretar sus símbolos y sacar conclusiones respecto al sistema representado por medio de un flujograma.

1.3.4 CONTABILIDAD

BOTER, Fernando. (2006), manifiesta que la Contabilidad "es la disciplina que se encarga de determinar, medir y cuantificar los factores de riqueza de las empresas, con el fin de servir para la toma de decisiones y control, presentando la información, previamente registrada, de manera sistemática y útil para las empresas". (p.43).

Para los autores BROCKH, Ramiro. y PALMER, Enrique. (1987) La Contabilidad "se define también como un arte cuya principal finalidad es reunir y comunicar información financiera acerca de una entidad económica o social". (p.3).

La investigadora, considera que la contabilidad a más de ser únicamente un instrumento de registro es una excelente herramienta para la toma de decisiones, a la vez que permite a sus usuarios obtener conocimientos y profundizar información verídica y útil para cualquier entidad ya sea del sector público como privado.

1.3.4.1 Importancia de la Contabilidad

La importancia de la Contabilidad es para verificar su clasificación, registro y análisis de las transacciones comerciales como también ahora se la conoce como contabilidad de partida doble. Los principios básicos no han cambiado desde hace tiempos, han seguido paralelamente su desarrollo de la producción en el comercio y el consumo.

1.3.4.2 Funcione

La contabilidad, siendo un sistema que permite llevar el control de todas las transacciones de una organización, necesita realizar las siguientes funciones fundamentales:

- Ordenar y archivar la documentación que respalda las operaciones contables.
- Clasificar la información, para determinar en qué parte del balance se aplicarán las operaciones: en activo, pasivo, patrimonio, ingresos o egresos.
- Registrar las operaciones contables en los libros autorizados, según lo determinan las leyes de cada país.
- Informar sobre los resultados obtenidos en las transacciones de la organización, en un período determinado.

1.3.4.3. Tipos de Contabilidad

Para ROMAN, Weil (2012), debe tomar en cuenta la clase de información con la cual trabaja los tipos de contabilidad son:

- Contabilidad Financiera: Da la información esencial del funcionamiento y estado financiero de la empresa a todos los agentes económico interesados.
- Contabilidad Directiva: Es la contabilidad interna, para el cálculo de los costos y movimientos económicos y productivos en el interior de la empresa.

1.3.4.4. Principios Contables

Según GONZÁLEZ, Guillermo (2003), considera que los principios de contabilidad no se encuentran reunidos en una sola fuente, en consecuencia existe una infinidad de aspectos en las cuales se difiere de una empresa a otra. (p.14).

Existe una serie de principios contables generalmente aceptados, de los cuales se enunciaran algunos:

- Ente contable: Son los registros contables y la información financiera que presenta una entidad, en la cual reflejan la actividad del negocio.
- **Entidad mercantil.-** Se refiere a que la contabilidad debe ser llevada para la empresa, mas no para los propietarios.
- La empresa en marcha: Que la empresa va continuar operando con su actividad comercial indefinido y largo tiempo.
- Partida doble.- Son todas las operaciones registradas de contabilidad, la cual son afectadas a dos partes.
- El tiempo: Deben informar el periodo específico de tiempo de la contabilidad.
- Devengado: Se deben considerar todos los recursos y obligaciones que se produjeron en los periodos, aunque no hayan sido cobrados o pagados.
- Uniformidad.- Son todos los registros de la contabilidad que se utiliza en el ejercicio contable, ya sean estos iguales o usados en los ejercicios anteriores, si existiera cambios en la práctica se debe mencionar en los informes.
- **Criterio conservador:** Las pérdidas deben registrarse en el momento que se conoce, en cambio los ingresos solo cuando se haya obtenido.
- Hechos económicos: Aquí solamente se registran la contabilidad de hechos económicos, y no hechos políticos, humanos o religiosos.
- **Objetividad:** Se deben registrar hechos económicos efectivamente sucedidos y no los posibles que puedan suceder.
- **Realización:** Son los resultados económicos que deben computarse cuando se ha realizado.
- **Materialidad:** Deben estar activo aquellos bienes cuyos costos materiales o importes estén relacionado con el contexto.
- Exposición: Debe presentar periódicamente un informe de los bienes e inmuebles que tiene la empresa, y los resultados de las operaciones del ejercicio.
- Acumulación: Son todos los activos y pasivos que se registran en la contabilidad, la cual deben llevar en forma acumulada desde el nacimiento de la empresa hasta la terminación.

1.3.4.5. Normativa contable

La normativa es un conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos que permite el registro de los hechos económicos inherentes a las operaciones del Estado, con el objetivo de satisfacer las necesidades de información para establecer un control y proceso en la toma de decisiones para los administradores.

La profesión contable exige el cumplimiento de la normativa vigente y la legislación pertinente, en nuestro país se encuentre vigente las NIC y NEC para los aspectos no contemplados en la NEC, en el año 2009 se prevé la aplicación de la NIIF.

1.3.5 AUDITORÍA

ARENS, Alvin. ELDER, Randal. y BEASLEY, Mark (2010), mencionan que Auditoria "es la acumulación y evaluación de evidencia basada en información para determinar y reportar sobre el grado de correspondencia entre la información y los criterios establecidos. La Auditoria debe realizar una persona independiente y competente". (p.4).

Para los escritores del libro de contabilidad COOK, Jhon y WINKLE, Gary (1987), es "un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva, las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otras situación que tienen una relación directa con las actividades que se desarrollan en una entidad pública o privada.". (p.12).

La investigadora auditoría es un proceso mediante el cual se realiza un examen sistemático y estructurado para obtener y evaluar de manera objetiva, las evidencias relacionadas con operaciones financieras, administrativas y de gestión, con informes sobre actividades económicas y otras situaciones que tienen una relación directa con las actividades que se desarrollan.

1.3.5.1 Finalidad

Los fines de la auditoria son los aspectos bajo los cuales su objeto es observado. Podemos escribir los siguientes:

- Indagaciones y determinaciones sobre el estado patrimonial.
- Información sobre los estados financieros.
- Investigaciones sobre el estado reditual.
- Descubrir errores y fraudes
- Prevenir los errores y fraudes

1.3.5.2 Clasificación de la Auditoria

Para GARY, M. (2008) recalca los principales enfoques de Auditoria que son:

- Auditoría Externa.- Examina y evalúa cualquiera de los sistemas de información de una organización y emite una opinión independiente sobre los mismos.
- Auditoría Interna.- Es el examen crítico, sistemático y detallado de un sistema de información de una unidad económica, realizado por un profesional con el objeto de emitir informes y formular sugerencias para el mejoramiento de la misma.
- Auditoría Financiera.- Consiste en una revisión exploratoria y crítica de los controles subyacentes y los registros de contabilidad de una empresa realizada por un contador público.
- Auditoría de Operaciones.- Se define como una técnica para evaluar sistemáticamente de una función o una unidad con referencia a normas de la empresa, con el objeto de asegurar a la administración que sus objetivos se cumplan y determinar qué condiciones pueden mejorarse.
- Auditoría Administrativa.- Es un examen detallado de la administración de un organismo social realizado por un profesional de la administración con el fin de evaluar la eficiencia de sus resultados, sus metas fijadas con base en la organización.

- Auditoría Fiscal.- Consiste en verificar el correcto y oportuno pago de los diferentes impuestos y obligaciones fiscales de los contribuyentes desde el punto de vista físico. Direcciones o tesorerías de haciendas estatales o tesorerías municipales.
- Auditoría de Resultados de Programas.- Esta auditoría y congruencia alcanzada en el logro de los objetivos y las metas establecidas, en relación con el avance del ejercicio presupuestal.
- Auditoria de Legalidad.- Este tipo de auditoría tiene como finalidad revisar si la dependencia o entidad, en el desarrollo de sus actividades, ha observado el cumplimiento de disposiciones legales que sean.
- Auditoría Integral.-Es un examen que proporciona una evaluación objetiva y
 constructiva acerca del grado en que los recursos humanos, financieros y
 materiales son manejados con debidas economías, eficiencia y eficacia.

1.3.5.3 Diferencias entre auditoria interna y externa

CUADRO N° 1.2: DIFERENCIAS ENTRE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA

AUDITORIA INTERNA	AUDITORIA EXTERNA
Existe un vínculo laboral entre el auditor y la empresa.	• Es una relación de tipo civil, que se trata con personas de afuera, no de la misma organización.
Realiza un diagnostico el auditor, que está destinado para la organización.	Prepara un dictamen que es destina generalmente para terceras personas o sea ajena a la empresa.
Está inhabilitada para dar Fe Pública, debido a su vinculación contractual laboral.	Tiene la facultad legal de dar Fe Pública, para realizar su vinculación laboral.

Fuente: Propia

Elaborado por: Paulina Velásquez

1.3.6 AUDITORÍA TRIBUTARIA

FLORES, Jaime (2007) Nos manifiesta en su libro de Auditoria Tributaria que "Se examina la situación tributaria, con la finalidad de determinar el cumplimiento de sus obligaciones tributarias formales y sustanciales. Entendiéndose por situación tributaria los beneficios tributarios que favorecen al contribuyente y las obligaciones tributarias que presenta a una fecha determinada. Mina la situación tributaria, con la finalidad de determinar el cumplimiento de sus obligaciones tributarias formales y sustanciales." (p.2).

Según el autor MONTESINOS, Vicente (1991), nos indica que es "aquella que está encaminada a comprobar si se han cumplido las obligaciones tributarias, investigando la posible existencia de riesgos fiscales y su cuantificación". (p.194).

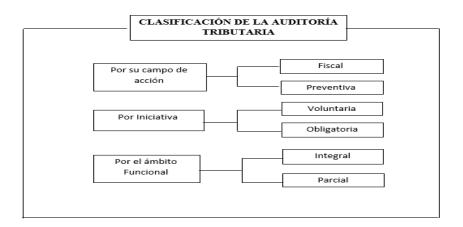
La investigadora la auditoria tributaria, es un examen cuyo objetivo es verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una organización, para lo cual se usa las normas y leyes tributarias vigentes a fin de dar una opinión razonable de toda la información proporcionada por la empresa.

1.3.6.1. Objetivos de la Auditoría Tributaria

- Evitar la aplicación y el pago de impuestos innecesarios.
- Cuantificar el ahorro y costos fiscales de operaciones económicas futuras.
- Verificar que las bases imponibles créditos, tasas de impuestos estén debidamente aplicados y sustentados.
- Estar preparados para adaptarnos con éxito cualquier cambio en la legislación fiscal que tenga como consecuencia un perjuicio económico.

1.3.6.2. Clasificacion de la Auditoria Tributaria

GRÁFICO Nº 1.2: CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA TRIBUTARIA



FUENTE: Flores Soria, Jaime

ELABORADOR POR: Paulina Velásquez

a) Por su campo de Acción

- Fiscal.- Cuando la Auditoría es realizada por un Auditor Tributario (SUNAT)
 con la finalidad de determinar el cumplimiento correcto de las obligaciones
 tributarias formales y sustanciales de un contribuyente.
- **Preventiva.-** Cuando es realizado por personal propio de la empresa o auditor independiente externo con la finalidad de evitar contingencias tributarias.

b) Por Iniciativa

- Voluntaria.- Aquella auditoría tributaria que se efectúa con la finalidad de determinar si se ha calculado en forma correcta los impuestos y en forma oportuna.
- Obligatoria.- Cuando la Auditoría tributaria se efectúa a requerimiento de la entidad fiscalizadora [SUNAT].

c) Por el Ámbito Funcional

Integral.- Cuando se efectúa la auditoria tributaria a todas las partidas con incidencia tributaria que forman parte del Balance General; de Ganancias y

- Pérdidas de una empresa con la finalidad de determinar si se ha cumplido en forma correcta con las obligaciones tributarias, de un determinado periodo.
- **Parcial.-** Cuando sólo se efectúa a una partida específica de los Estados Financieros, o a un Impuesto Específico (IGV, Impuesto a la Renta, etc.) o si se examina un área específica de la empresa (ventas, producción, etc.).

1.3.6.3. Disposiciones Legales

Las disposiciones legales son las siguientes:

• Leyes

- a. Constitución Política de la República.
- b. Ley del Régimen Tributario Interno.
- c. Código Tributario.
- d. Ley de Equidad Tributaria.
- e. Ley de Registro Único de Contribuyentes.

• Reglamentos

- a. Reglamento para la aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.
- b. Reglamento de la Equidad Tributaria.
- c. Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones.

1.3.6.4. Código Tributario

El código tributario regula las relaciones jurídicas que están provenientes de los tributos entre los sujetos activos y los contribuyentes responsables de aquellos. Estos son aplicados a todos los tributos sean estos nacionales, provinciales o locales de otros entes acreedores del mismo.

1.4.1. Sujeto Activo

Viene siendo el ente público acreedor del tributo, que a través de sus organizaciones competentes es quien puede reclamar el pago de los tributos legalmente a los contribuyentes.

1.4.2. Sujeto Pasivo

Es la persona natural o jurídica que está obligada a cumplir con la prestación tributaria según lo dispone la ley, también se les considera a las herencias yacentes, las comunidades de bienes y las que carecen de personalidad jurídica.

1.4.3. Contribuyente

Son toda la persona natural o jurídica que la ley impone a la prestación de tributos por la verificación del hecho generador, la cual nunca perderá su condición de contribuyente. (Art. 25 Código Tributario).

1.4.4. Infracciones Tributarias

Se refiere a todas las acciones u omisión que implica a la violencia de normas tributarias sustantivas, la cual será sancionada con una pena establecida. (Art. 314 Código Tributario).

1.4.5. Delito de Defraudación

Consiste en los actos dolosos de simulación ocultación, falsedad que induzca errores en la determinación de la obligación tributaria, o también por lo que se deja de pagar en todo o una parte de los tributos, así como aquellas conductas dolosas que contraviene o dificulta las labores de control en la administración tributaria. (Art. 344 Código Tributario).

1.4.6. Contravenciones

Son las acciones u omisiones de los contribuyentes responsables o terceros, empleados, funcionarios públicos que violan o no acaten las normas legales sobre administración o aplicación de tributos. (Art. 348 Código Tributario).

1.4.7. Faltas reglamentarias

Son las inobservancias de normas reglamentarias y las disposiciones administrativas de obligatoriedad general, que establece en los procedimientos para el cumplimiento de las obligaciones tributarias. (Art.351 Código Tributario).

1.3.6.5. Impuesto a la Renta

1.5.1. Ingresos de fuente ecuatoriana

Son todos los ingresos que se perciben de fuentes ecuatorianos y extranjeros por actividades comerciales, profesionales, mineras, agropecuarias, de servicio y otras que son de carácter económico realizadas en el territorio ecuatoriano. (Art. 8 Ley Régimen Tributario Interno).

1.5.2. Exenciones

Los ingresos exentos del impuesto a la renta de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno deberán ser registrados como tales por los sujetos pasivos de este impuesto en su contabilidad o ingresos y egresos según corresponda.

1.5.3. Gastos Deducibles

Es el propósito de determinar la base imponible sujetos a este impuesto que será deducible los gastos que se efectúen con el propósito de obtener y mejorar los ingresos de fuentes ecuatorianas que no están exentos.

1.3.6.6 Anticipo de Impuesto a la Renta

El anticipo contribuye un crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal, que se pagara en la forma y plazo establecido en el reglamento. El pago del anticipo se realizara en los plazos establecidos para que exceda el valor de las retenciones que le hayan sido practicadas al contribuyente en el año anterior de su pago.

1.6.1. Conciliación tributaria

Se establece la base imponible sobre la cual se aplicara la tarifa de impuestos a la renta, las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad,

procesando a realizar los respectivos ajustes dentro de la conciliación tributaria y fundamentos pertinentes de la utilidad o pérdida liquida del ejercicio.

1.3.6.7. Retenciones Impuesto a la Renta

1.7.1. Agentes de Retención

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad únicamente realizan retenciones en la fuente de Impuestos a la Renta por los pagos o créditos en cuentas que realizan sus adquisiciones de bienes y servicios.

1.7.2. Sujetos de Retención

Son sujetos de retención en la fuente todas las personas naturales, las sociedades y las sucesiones indivisas, inclusive las empresas públicas que no están reguladas por la Ley Orgánica de empresas públicas.

1.7.3. Obligaciones de los Agentes de Retención

Están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro de los términos establecidos no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas quienes deben efectuar la retención. (Art. 50 LRTI).

1.3.6.8. Impuesto al Valor Agregado (IVA)

1.8.1. Sujeto activo

Es el manejo del impuesto al valor agregado en el Estado. La administración tributaria prestará el asesoramiento que sea requerido por los contribuyentes para la preparación de sus declaraciones de impuesto.

1.8.2. Sujeto Pasivo

Son los trámites judiciales o de otra índole que se dipute sobre los bienes y derechos que deben formar parte de la masa hereditaria.

1.8.3. Crédito Tributario

Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado, que son dedicadas a la producción o comercialización de bienes para el mercado interno gravados con una tarifa del 12%, a transferencia de bienes y prestación de servicios a las instituciones del Estado.

1.8.4. Fecha de declaración del impuesto al valor agregado sociedades.

CUADRO N° 1. 3: FECHA DE DECLARACIÓN DEL IVA SOCIEDADES

Si el noveno digito es:	Fecha de vencimiento (hasta el día)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

FUENTE: Ley de Régimen Tributario Interno ELEBORADO POR: Paulina Velásquez

1.3.6.9. Retención del IVA

1.9.1. Agentes de retención (Art. 147 Ley de Régimen Tributario Interno)

Los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado, realizaran sus declaraciones y pago del impuesto de conformidad con lo dispuesto en la Ley del Régimen Tributario Interno y Reglamento.

1.9.2. Obligaciones del agente de retención

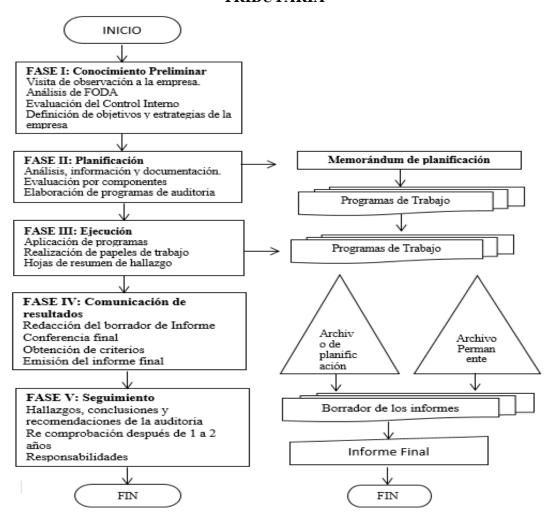
La retención deberá realizarse en el momento en el que se pague o acredite en cuanta el valor por concepto del IVA con su respectivo comprobante de venta, los agentes de retención declaran y depositaran mensualmente en las instituciones legalmente autorizadas para tal fin.

1.9.3. Porcentajes de retención

Retendrá el impuesto en los porcentajes que mediante resolución establezca el SRI, las cuales citados agentes declaran y pagaran el impuesto retenido mensualmente y entregaran a los establecimientos afiliados, (Art. 63 Ley de Régimen Tributario Interno).

1.3.6.10. Fases de la Auditoría Tributaria

CUADRO N° 1.4: FLUJOGRAMA FASES DE LA AUDITORÍA TRIBUTARIA



FUENTE: Maldonado Milton Auditoria 2da Edición ELABORADO POR: Paulina Velásquez

Las distintas fases que se pueden dar en la auditoría fiscal o tributaria son:

1.10.1.1. Fase I Planificación de la Auditoría

Este deberá ser controlado y evaluado, durante y al final de la auditoria. El Auditor es quien elabora el programa de auditoria que llevara a cabo.

Su metodología de Planificación es:

- Entrevistas
- Observación
- Revisión selectiva
- Rastreo de operaciones
- Comparación
- Análisis
- Pruebas de cumplimiento para evaluar el ambiente de control.

1.10.1.2. Técnicas de la Auditoría Tributaria

- Realizar comparaciones
- Realizar cálculos
- Solicitar y tener acceso a informes
- Verificar hechos por medio de documentos externos.
- Realizar y/o regirse al programa de auditoría
- Realizar papeles de trabajo
- Realizar muestras aleatorias
- Realizar observaciones en sitio

1.3.6.11 Fase II Ejecución del trabajo y obtención de evidencia

En su esencia la realización concreta del trabajo de auditoria, observando si hay errores o no los hay evalúan los resultados de las pruebas y se identifican los hallazgos que se han encontrado, además de esto se debe realizar conclusiones y recomendaciones que son comunicadas.

1.11.1.1. Las Pruebas de Auditoría

Son técnicas o procedimientos que utiliza el auditor para la obtención de evidencia comprobatoria.

Las pruebas pueden ser de tres tipos:

- a) Pruebas de Control.- Están relacionadas con el grado de efectividad del control interno imperante.
- **b) Pruebas Analíticas.-** Se utilizan haciendo comparaciones entre dos o más estados financieros o haciendo un análisis de las razones financieras de la entidad para observar su comportamiento.

1.11.1.2. Evidencia de Auditoría

Se llama evidencia de auditoría a cualquier información que utiliza el auditor para determinar si la información cuantitativa o cualitativa que se está auditando, se presenta de acuerdo al criterio establecido.

La Evidencia para que tenga valor de prueba, debe ser Suficiente, Competente y Pertinente.

1.11.1.3. Tipos de Evidencias

- 1. Evidencia Física: muestra de materiales, mapas, fotos.
- 2. Evidencia Documental: cheques, facturas, contratos, etc.
- **3.** Evidencia Testimonial: obtenida de personas que trabajan en el negocio o que tienen relación con el mismo.
- **4.** Evidencia Analítica: datos comparativos, cálculos, etc.

1.11.1.4. Índice de Auditoría

El hecho de asignar índices o claves de identificación que permiten localizar y conocer el lugar exacto, donde se encuentra una cédula dentro del expediente o archivo de referencia permanente y el legado de auditoría. Los índices son anotados con lápiz rojo en la parte superior derecha de la cédula de auditoría.

1.11.1.5. Marcas de Auditoría

Son los símbolos o signos empleados por el auditor para indicar las acciones o procedimientos de auditoría efectuados, dichos símbolos se registran en cada uno de los documentos, comprobantes, registros contables examinados y demás papeles de trabajos elaborados, para resaltar algo muy significativo y dejar constancia el tipo de revisión y pruebas realizadas por el auditor.

CUADRO Nº 1.5: MARCAS DE AUDITORÍA

Σ	Verificado Sumatoria
✓	Verificado con
Ţ	Totalidad
Ø	Circularizado
?	Pendiente
©	Cotejado en el asiento contable
€	Cotejado en auxiliar contable
U	Evidencia física
N/A	No aplica
®	Riesgo de control interno
≤	No reúne requisitos
Λ	Comprobante con requisitos completos
*	Notas aclaratorias

FUENTE: Maldonado Milton Auditoría 2da Edición

ELEBORADO POR: Paulina Velásquez

1.11.1.6. Papeles de Trabajo

1.11.1.6.1. Concepto

CORRAL, Alfredo (2001), define a los papeles de trabajo "como los archivos o legajos que maneja el auditor y que contienen todos los documentos que sustentan su trabajo efectuado durante la auditoría". (p.261).

1.11.1.6.2. Propósito

El objetivo general de los papeles de trabajo es ayudar al auditor a garantizar en forma adecuada que una auditoría se hizo de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

1.11.1.6.3. Estructura General de los Papeles de Trabajo

Los papeles de trabajo deben contener los requisitos mínimos siguientes:

- El nombre de la compañía sujeta a examen
- Área que se va a revisar
- Fecha de auditoría
- La firma o inicial de la persona que preparó la cédula y las de quienes lleven a cabo la supervisión en sus diferentes niveles.
- Fecha en que la cédula fue preparada
- Un adecuado sistema de referencias dentro del conjunto de papeles de trabajo
- Cruce de la información indicando las hojas donde proceden y las hojas a donde pasan
- Marcas de auditoría y sus respectivas explicaciones
- Fuente de obtención de la información
- Los saldos ajustados en los papeles de trabajo de cada cédula analítica debe concordar con las analíticas y estas con el balance de comprobación.

1.11.1.6.4. Archivos de los Papeles de Trabajo

Estos archivos se dividen en Permanentes y Corrientes; el archivo permanente está conformado por todos los documentos que tienen el carácter de permanencia en la empresa, es decir, que no cambian y que por lo tanto se pueden volver a utilizar en auditorías futuras; como los Estatutos de Constitución, contratos de arriendo, informe de auditorías anteriores, etc.

El archivo corriente está formado por todos los documentos que el auditor va utilizando durante el desarrollo de su trabajo y que le permitirán emitir su informe previo y final. En las cédulas que se utilizan para soportar el trabajo realizado se debe considerar la referencia de los papeles de trabajo y las marcas.

1.11.1.6.5. Hallazgos de Auditoría

Se considera que los hallazgos en auditoria son las diferencias significativas encontradas en el trabajo de auditoría con relación a lo normado o a lo presentado por la gerencia.

1.3.6.11. Fase III Informe

1.12.1.1. Informe de Auditoría

TÉLLEZ TREJO, Benjamín Rolando (2004), manifiesta que el informe de auditoría "es el resultado final de la labor del auditor, cuyo contenido es la opinión imparcial, objetiva del profesional sobre los hechos analizados en el examen y que permiten a la máxima autoridad tomar las decisiones más adecuadas que promuevan mejoras en la entidad". (p.333).

La investigadora importancia de un informe radica en que el lector luego de realizar los comentarios, estará en capacidad de decidir sobre las acciones correctivas y preventivas que deberá adoptar por cada deficiencia presentada.

1.12.1.2. Clases de informe

Según TÉLLEZ Benjamín clasifica en dos clases el informe:

- a) Informe Corto
- Contenido del informe corto:
- 1. Párrafo del alcance
- 2. Párrafo con salvedades
- **3.** Párrafo de opinión
- 4. Firma, Fecha

- **b**) Informe Largo
- 1. Fecha del informe y destinatario
- 2. Párrafo Introductorio
- 3. Objetivo de la Auditoría
- 4. Párrafo del alcance y metodología
- **5.** Aclaraciones del examen practicado
- 6. Conclusión
- 7. Explicación de resultados
- 8. Firma

1.12.1.3. Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones

Los comentarios y conclusiones deberán presentarse de manera objetiva e imparcial. Presentando la realidad encontrada, sin tratar de salvar la responsabilidad de algún funcionario o empleado de la entidad auditada.

Las recomendaciones son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores que permiten a las autoridades de la entidad auditada, mejorar las operaciones o actividades, con la finalidad de conseguir una mayor eficiencia, efectividad y eficacia, en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales.

1.12.1.4. Informe de Cumplimiento Tributario

Es el resultado de los análisis de los Auditores externos sobre el cumplimiento de los contribuyentes auditados. Se encuentran obligados a presentar el informe de cumplimiento tributario todos los auditores externos calificados por la Superintendencia de Bancos y Compañías respecto a los contribuyentes obligados a contratar un auditor externo.

1.12.1.5. Anexos del Informe de Cumplimiento Tributario

- Datos generales del contribuyente
- Remanentes de retenciones o Anticipo I.R
- Calculo de valores declarados de I.V.A
- Conciliación de retenciones del I.V.A
- Conciliación de retención en la fuente I.R
- Importación y consumos especiales
- Conciliación tributaria
- Detalle de ingresos exentos
- Detalle de gastos no deducible

CAPITULO II

2. MARCO INVESTIGATIVO

2.1. Breve Caracterización de la Institución

La Corporación de Importaciones y Exportaciones Mosquera Aulestia Cía. Ltda., mediante escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Quito, el 5 de abril de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Octubre de 1996, cuyo objeto social es el agenciar las operaciones y trámites aduaneros, incluyendo el depósito, transporte, consignación de mercaderías, asesoramiento especializado, técnico y legal en materia aduanera y comercio exterior; luego el 2 de febrero de 1997, se modifica la razón social a Corporación de Agentes de Aduana Mosquera Aulestia "Coimpexa Cía. Ltda.", denominación con la cual se presentó en el mercado hasta el 22 de agosto de 2008, fecha en la cual la Junta General de Accionistas resuelve el cambio de nombre, reforma integral y codificación de estatutos, con lo cual pasa a denominarse Servicios Logísticos Coimpexa Cía. Ltda., y su objeto social es el depósito temporal aduanero para mercancías de importación y exportación, transporte nacional a través de terceros, coordinación de transporte internacional, consolidada, desconsolidadora de carga, logística nacional e internacional, depósito mercantil o bodegaje simple de mercaderías conforme a lo previsto en las leyes pertinentes.

2.2. Matriz de FODA

Con relación al análisis FODA de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., se efectúa un estudio y evaluación de los factores tanto internos como externos que interviene en el desarrollo y ambiente de la empresa; el estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer los posibles puntos fuertes y débiles, asi como determinar los riesgos que existe y en base a ellos establecer estrategias para minimizarlos o controlarlos.

CUADRO N° 2.1: ANÁLISIS FODA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA

ANÁLISIS FODA SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA LTDA							
ANÁLISIS INTERNO	ANÁLISIS EXTERNO						
DEBILIDADES	AMENAZAS						
Capital de trabajo limitado	Inestabilidad económica						
Segmento del mercado contraído.	 Cambios constantes en la legislación vigente. 						
Altos costos y gastos por los servicios prestados.	• Entrada de competidores foráneos con costos menores.						
Desconocimiento de la normativa tributaria vigente.	Sustitución de servicios.						
Problemas de comunicación interna.	 Crecimiento más lento en el mercado. 						
Personal no capacitado para realizar declaraciones.	 Cambios adversos en las políticas comerciales internas y de gobiernos extranjeros. 						
Mala realización de las depreciaciones	 Cambio en las necesidades y gustos de los clientes. 						
Presentación de los anexos transaccionales	Posible incremento en rubros tributarios y salvaguardias.						
Deficiencia en el manejo de inventarios.	•						
FORTALEZAS	OPORTUNIDADES						
 Misión, visión y objetivos bien definidos. 	 Necesidad en la población de los servicios que prestan. 						

Experiencia y capacidad del recurso humano.	 Requerimientos de grupos adicionales de clientes. 				
Prestigio en el mercado.	 Mejoramiento vial a nivel nacional. 				
 Calidad total en los servicios prestados. 	 Base de transmisión de datos del SENAE a través del internet. 				
Buena imagen corporativa.	 Ingresar en nuevos mercados o segmento de mercado. 				
 Procesos y procedimientos técnicos y administrativos definidos para alcanzar los objetivos de la organización. Variedad de servicios complementados entre cada uno de ellos. 	Amplia variedad de proveedores				
 Habilidades para la innovación de los servicios. 					
Factor diferenciador del servicio prestado.					
 Innovación en tecnología. 					
Gran nivel de contactos nacionales como extranjeros para la entrada de mercados.					
 Incentivo a empleados a través del pago de metas cumplidas. 					

FUENTE: Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. ELABORADO POR: Paulina Velásquez

2.3. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

Toda investigación debe seguir un tipo de estudio adecuado, para la identificación de los diferentes procesos que se debió interrelacionar con los objetivos buscados, por lo tanto en el presente capítulo se explicará la metodología que se utilizó en la investigación, destacando una serie de elementos importantes en el desarrollo de la misma, como son las técnicas de observación y recolección de datos que se facilitó para alcanzar los objetivos propuestos.

De acuerdo a estos planteamientos, se sustentó el método de investigación descriptiva ya que permite detallar las situaciones, contextos y eventos de la forma como suceden y como se manifiesta, además se especifica las características y los procesos de la empresa.

La investigación de campo se realiza en lugares no determinados específicamente para ello, sino que corresponde al medio en donde se encuentra el sujeto de investigación del proyecto.

Se aplicó la investigación bibliográfica porque sirve como una guía introductoria a todos los tipos de investigación, para tener acceso a cualquier documento escrito o audiovisual que proporciona información para elaborar y sustentar la investigación del proyecto planteado.

La metodología a aplicarse en la presente investigación fue de un diseño de campo no experimental, ya que la información obtenida no se le altera sus condiciones existentes porque en ella no se va manipulara deliberadamente las variables, sino se basa fundamentalmente en la observación de fenómenos la cual se analiza la situación de la empresa.

El método inductivo es el razonamiento que parte de casos particulares, a conocimientos generales; en este caso se utilizó este método para obtener un conocimiento global acerca del cumplimiento tributario de la empresa.

El método deductivo parte de casos generales que se eleva a conocimientos particulares. Para el desarrollo de la presente investigación se manejó este método para la obtención de información contable tributaria de periodos anteriores.

Método analítico consiste en la extracción de las partes de un todo, con el objeto de estudiar examinando por separado, a su vez la síntesis se produce sobre la base de los resultados previos del análisis. Se manipula este método en la investigación con el fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias que será aplicado en el segundo y tercer capítulo.

La investigadora ha determinado que la investigación propuesta se lo realizo tomando en cuenta, como población a todos los empleados que integran en la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., de la ciudad de Quito, en el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014; detallados a continuación:

CUADRO N° 2. 2: PERSONAL DE ESTUDIO

Descripción	Población
Gerente General	1
Contadora	1
Representante de la dirección	1
Coordinador administrativo y financiero	1
Coordinador de talento humano	1
Coordinador de comercialización	1
Coordinador de depósito temporal	1
Coordinador de bodegaje simple	1
Coordinador de agencia de carga internacional	1
Coordinador de transporte y distribución	1
nacional	
Proveedores	20
Clientes	40
TOTAL	50

FUENTE: Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

ELABORADO POR: Paulina Velásquez

Para la investigación aplicada, se utilizó las siguientes técnicas:

La ficha de observación permite observar, atentamente el fenómeno de la investigación de los riesgos de contingencia tributaria en la empresa, registrados durante el proceso de investigación para su posterior análisis.

Las entrevistas serán dirigidas al Gerente General, Gerente Financiera, Coordinadora Financiera, Asistenta Financiera, Supervisora de Cartera y Asistente de Cartera de la empresa, con el fin de obtener conocimientos específicos sobre

los procedimientos y operaciones que realiza la empresa y la necesidad de realizar una Auditoria Tributaria en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, para lo cual la investigadora se base en una guía de entrevista.

2.4. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS

DATOS GENERALES:

Observadora: Paulina Velásquez

Fecha de Observación: 23 de Diciembre del 2015

CUADRO Nº 2.3: FICHA DE OBSERVACIÓN

INDICADOR	MUY	BUENA	REGULAR	DEFICIENTE
	BUENA			
a) La empresa		X		
cumple con la				
Normativa Vigente.				
b) Cumple la	\mathbf{X}			
empresa con los				
requisitos de emisión				
de los comprobantes				
de venta y sus				
complementarios.				
c) Analizan de una		X		
manera correcta los				
Estados Financieros				
d) Realizan		X		
correctamente el				
cálculo del				
porcentaje del IVA.				
e) Los empleados de			X	
la empresa cumplen				
con el horario de				
entrada y salida.				
f) Las declaraciones		X		
son realizadas en sus				
respetivos				
formularios.				

FUENTE: Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

ELABORADO POR: Paulina Velásquez

2.5. Entrevista realizada al Sr. Marcelo Mosquera, Gerente General de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

1. ¿Cuáles son los servicios que presta la empresa?

La empresa posee tres áreas generadoras de valor que son:

- Almacén Temporal
- Agencia de Carga
- Bodegaje Simple

2. ¿Usted revisa el cumplimiento de objetivos de cada coordinación?

Si, ya que cada mes se realiza reuniones con las coordinadoras de la empresa para verificar el cumplimiento de los objetivos de cada una de las áreas.

3. ¿Solicita la presentación de los Balances mensuales?

No, porque los balances se los revisan al finalizar el año.

4. ¿Tiene conocimiento sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que debe efectuar su Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?

Si tengo conocimiento de lo que tiene que cumplir la empresa con las obligaciones tributarias, dentro de los parámetros establecidos por la Ley, se cuales deben presentar.

5. ¿La empresa realiza capacitaciones de acuerdo al perfil de cada empleador?

Si una vez por año se emite una capacitación, de acuerdo a las necesidades que se presente.

6. ¿Existe en la empresa un manual de funciones?

Si, todas las áreas poseen manuales de funciones para cada actividad que desarrolla la empresa, dentro de las más primordiales tenemos:

- Contables
- Comerciales
- Financieras
- Tesorería
- Facturación, y
- Entrega de servicio.

7. ¿Los empleados de la empresa se encuentran afiliados al IESS?

Si todas las personas que ingresa a trabajar a la empresa tienen la afiliación al IESS desde el primer día de sus actividades.

8. ¿Conoce la importancia de una Auditoria Tributaria?

No tengo conocimiento de la importancia de una Auditoria Tributaria.

2.6. Entrevista dirigida a la Dra. Gessy Guerrero, Gerente Financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

1. ¿Tiene conocimientos sobre el cumplimiento de los impuestos que debe pagar la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?

Si

2. ¿La organización cuenta con un manual de políticas contables y tributarias?

La organización no cuenta con un manual de políticas contables y tributarias

3. ¿Han tenido que pagar intereses o multas por atrasos en el pago de Impuestos?

No hemos pagado ningunas multas, ya que nosotros enviamos con tiempo los impuestos hasta verificamos lo datos que estén correctos.

4. ¿Tiene conocimientos de las actualizaciones que realiza el SRI para el manejo de retenciones?

Si tenemos conocimiento ya que tenemos contratada una empresa, la cual nos ayuda informando las actualizaciones y reformas que emite el Servicio de Rentas Internas.

5. ¿Revisa y aprueba los registros contables?

Todos los registros contables son revisados, antes de que sean pasados para la cancelación en la cual se aprueba, y se verifica los datos tributarios.

6. ¿La contabilidad manejada en la empresa está bajo las normas de las NIIF?

Claro que si como la empresa está dentro del grupo de las PYMES, se maneja únicamente las que por ley se obliga.

7. ¿En qué caso ha realizado declaraciones sustitutivas?

Se ha realizado declaraciones sustitutivas únicamente, en el impuesto a la renta en el formulario 101.

8. ¿En el desarrollo de sus operaciones han realizado una Auditoria Tributaria para verificar el cumplimiento de las Leyes?

No han realizado ninguna auditoria tributaria en la empresa.

9. ¿Conoce usted la importancia de una Auditoria Tributaria?

Si conozco ya que mediante una auditoria tributaria se puede mejorar ciertas deficiencias que tiene la empresa.

- 2.7. Entrevista dirigida a la Ing. Jessica Tamay, Coordinadora Financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.
- 1. ¿Tiene conocimientos sobre el cumplimiento de los impuestos que debe pagar la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?

Claro que sí, ya que soy la persona encargada en el manejo de las obligaciones tributarias.

2. ¿La organización cuenta con un manual de políticas contables y tributarias?

La empresa no cuenta con un manual de políticas.

3. ¿Han tenido que pagar intereses o multas por atrasos en el pago de Impuestos?

Si la empresa en años atrás tuvo que pagar interese y multas por la realización de varias declaraciones sustitutivas.

4. ¿Tiene conocimientos de las actualizaciones que realiza el SRI para el manejo de retenciones?

Si ya que me encuentro subscrita en la página del SRI, en la cual verifico las actualizaciones y reformas que aplica el Servicio de Rentas Internas.

5. ¿Revisa y aprueba los registros contables?

Si realizamos la respectiva revisión de los registros contables ya que todos los ingresos de facturas se hacen la verificación correcta antes de realizar el pago.

6. ¿La contabilidad manejada en la empresa está bajo las normas de las NIIF?

Si nos regimos a las normas aprobadas de las NIIF, los cambios se lo hace al finalizar el año.

7. ¿En qué caso ha realizado declaraciones sustitutivas?

Se han realizado declaraciones sustitutivas, cuando se equivocan al detallar el total de facturación.

8. ¿En el desarrollo de sus operaciones han realizado Auditorias Tributarias para verificar el cumplimiento de las Leyes?

No se ha realizado auditorias tributarias.

9. ¿Conoce usted la importancia de una Auditoria Tributaria?

Sé que es muy importante para tomar ciertas decisiones en la empresa, y para ver el cumplimiento que se dé ante las disposiciones legales.

- 2.8. Entrevista dirigida a la Srta. Carla Proaño, Asistente financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.
- 1. ¿Tiene conocimientos sobre el cumplimiento de los impuestos que debe pagar la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?

No porque yo no me encuentro en la área de impuestos.

2. ¿La organización cuenta con un manual de políticas contables y tributarias?

No, existe ningún manual de políticas contables.

3. ¿Han tenido que pagar intereses o multas por atrasos en el pago de Impuestos?

Realmente no tengo conocimiento ya que esa no es la función que yo desempeño.

4. ¿Tiene conocimientos de las actualizaciones que realiza el SRI para el manejo de retenciones?

No tengo la menor idea.

5. ¿Revisa y aprueba los registros contables?

No, solamente registro el manejo de la caja chica.

6. ¿La contabilidad manejada en la empresa está bajo las normas de las NIIF?

No tengo conocimiento sobre ese tema, pero debe estar bajo las normas NIIF.

7. ¿En qué caso ha realizado declaraciones sustitutivas?

Dentro de mis funciones no está la realización de las declaraciones tributarias, la cual no le podría confirmar en qué casos realizan declaraciones sustitutivas.

8. ¿En el desarrollo de sus operaciones han realizado Auditorias Tributarias para verificar el cumplimiento de las Leyes?

En el poco tiempo que trabajo, no han realizado ninguna auditoria tributaria.

9. ¿Conoce usted la importancia de una Auditoria Tributaria?

No

2.9. Entrevista realizada a la Ing. Liliana Caicedo, Supervisora de Cartera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

1. ¿Conoce usted la importancia de una Auditoría Tributaria?

No tengo conocimiento

2. ¿Cuál es el tiempo de crédito establecido para los clientes?

El tiempo establecido que se les facilita a los clientes es de 30 días.

3. ¿Se tienen listas o catálogos de proveedores con teléfonos, direcciones, referencias u otros datos que faciliten el cobro?

Si el sistema nos provee toda la información para ingresar a los proveedores y clientes, pero en ciertas ocasiones cuando se ingresa a nuevos clientes por semana de turno, no se posee datos suficientes para realizar el cobro.

4. ¿Cuál es la rotación mensual de cuentas de cobrar?

La rotación mensual de cuentas por cobrar esta alrededor de \$225.000

5. ¿Cuáles son los servicios que presta la empresa?

La empresa posee tres áreas generadoras de valor que son:

Almacén Temporal

Agencia de Carga

Bodegaje Simple

6. ¿La cartera por cobrar se verifica físicamente bajo medidas de seguridad?

Es verifica con reportes que emite el sistema contable.

7. ¿De acuerdo al perfil profesional se les delega para los puestos?
Si
8. ¿Se recepta todas las retenciones de la facturación generada cada mes?

No se logra receptar todas las retenciones de la facturación.

2.10.	Entrevista	dirigida	al Sr.	José	Sánchez,	Asistente	de Cartera	de	la
	Empresa S	ervicios I	∠ogístic	cos Int	tegrados C	oimpexa (Cía. Ltda.		

1. Conoce	usted la	importancia	de una 🛭	Auditoría	Tributaria?
-----------	----------	-------------	----------	-----------	-------------

No

2. ¿Cuál es el tiempo de crédito establecido para los clientes?

El tiempo establecido para unos clientes es de 30 días, para otros clientes 60 días y otros 90 días.

3. ¿Se tienen listas o catálogos de proveedores con teléfonos, direcciones, referencias u otros datos que faciliten el cobro?

Si el sistema nos facilita esta información.

4. ¿Cuál es la rotación mensual de cuentas de cobrar?

Bueno la rotación mensual de las cuentas por cobrar está en un valor de \$220.000

5. ¿Cuáles son los servicios que presta la empresa?

- Almacén Temporal
- Agencia de Carga
- Bodegaje Simple

6. ¿La cartera por cobrar se verifica físicamente bajo medidas de seguridad?

Se verifica dentro de los reportes del sistema contable.

7. ¿De acuerdo al perfil profesional se les delega para los puestos?

En la mayoría de los casos sí.

8. ¿Se recepta todas las retenciones de la facturación generada cada mes?

No se logra receptar todas las facturaciones ya que en algunos casos no se puede, bajar de los postales web de cada cliente.

2.11. Análisis

Al analizar las entrevistas realizadas a todos los empleados del departamento administrativo de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., manifiesta que si debería realizarse una Auditoria Tributaria, puesto que no existe antecedentes que hayan realizado una auditoria de este tipo en la empresa.

Analizado los resultados obtenidos, la aplicación de una Auditoria Tributaria en la empresa permitirá verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, que sus declaraciones se realicen a tiempo, y la presentación de los anexos transaccionales realice correctamente.

Es importante que al momento de realizar una adquisición se deba respaldar con su correspondiente comprobante los cuales deben estar previamente autorizados por el Servicio de Rentas Internas, el cual tiene como función cumplir con las obligaciones tributarias que tiene la empresa con el estado.

Esta entrevista me permitió determinar el objetivo, situación y manejo del cumplimiento de obligaciones tributarias en la empresa, para establecer parámetros que me permitirá continuar con la auditoria tributaria que se pondrá en práctica en dicha empresa.

2.12. Conclusiones

- Se observa claramente que existe la ausencia de una cultura tributaria en la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., por la inadecuada planificación del personal administrativo lo que incide directamente en la presentación de sus obligaciones tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.
- Falta de un control ya que la contadora no realiza su respectivo trabajo de una manera correcta, del personal encargado de la liquidación y pago de las obligaciones tributarias, señalando que han sido revisadas y que se aplica un control sobre ellas, dándose el tiempo necesario para la revisión y aprobación.
- En las entrevistas aplicadas a los empleados de la empresa se determinó que su sistema de control interno no es el adecuado dentro del capo tributario, debido a que se presenta falencias principalmente en los procesos establecidos por la entidad.
- Al estar obligado a llevar contabilidad la empresa se debe cumplir con todas las obligaciones tributarias que establece el Servicio de Rentas Internas y por ende evitar multas y sanciones que afecten a la entidad, contribuyendo con el desarrollo económico del país.

2.13. Recomendaciones

- Implementar una adecuada cultura tributaria dentro de la empresa con la finalidad de establecer una correcta presentación de las obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas, mejorando asi su transparencia ante las obligaciones adquiridas.
- Es de vital importancia que la empresa conserve su interés en el control sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias y que las mismas sean extendidas hacia los demás grupos de cuentas que conforman los estados financieros, así como los procedimientos de control.
- Actualizar los procesos de control interno establecidos por la empresa sobre sus obligaciones tributarias, verificando y controlando el cumplimiento de las mismas, sin dejar de lado los procesos a los que debe regirse de acuerdo a la Normativa Tributaria para su aplicación, procurando que sea de conocimiento entre las personas responsables.
- La persona encargada de realizar las declaraciones debe estar actualizada con las normas vigentes y su aplicación, para que eviten errores en la interpretación o aplicación de dichas normas tributarias, de tal forma que la empresa cumpla con sus obligaciones tributarias de una manera correcta.

CAPITULO III

"AUDITORÍA TRIBUTARIA, APLICADA A LA **EMPRESA**

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.,

UBICADA EN LA CIUDAD DE QUITO, EN LA PROVINCIA DE

PICHINCHA, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE

ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014".

3.1.- Datos de la Empresa

Nombre de la entidad: Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

Nombre del representante legal: Sr. Marcelo Mosquera

Dirección: Luis Beethoven E1-154 e Isaac Albeniz, detrás de muebles el Bosque

de la Av. Galo Plaza Lazo.

Teléfono: 2411-105 // 2411-106

Fax: 2924-101

Correo Electrónico: <u>jtamay@coimpexa.com</u>

50

3.2. Justificación

En la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., se aplicará la auditoría tributaria para verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias a las que se encuentra sujeta la entidad a través de las normas, leyes y reglamentos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

En el desarrollo de la investigación se revisara la información real y objetiva proporcionada por el personal que labora en la empresa ya que en base a esta se podrá conocer el panorama real de la situación de la entidad. La realización de la Auditoria Tributaria será de gran ayuda ya que por medio de las recomendaciones que planteare en el informe general se podrá dar soluciones a las falencias encontradas y desarrollar de mejor manera el trabajo de la empresa.

El cambio de la Normativa Tributaria tiene una incidencia especial en la Contabilidad ya que al momento que sucede la actividad económica, se debe aplicar impuestos tomando en consideración muchos aspectos de acuerdo a su denominación como contribuyentes, por lo que se ve la necesidad de capacitaciones continuas, pero a veces la empresa no presta el interés a este reforma; el cambio debe solicitar lo antes mencionado.

1.4 OBJETIVOS

3.3.1. Objetivos General

 Aplicar una auditoría tributaria, en la empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., con la finalidad de dar una opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; en el ejercicio fiscal 2014.

3.3.2. Objetivos Específicos

- Planificar los procedimientos determinados para verificar si cumplen con las obligaciones tributarias en el periodo y fecha determinada por el sujeto pasivo.
- Aplicar la Auditoria Tributaria elaborando papeles de trabajo con el propósito de evidenciar el trabajo del auditor.
- Preparar el Informe de Cumplimiento Tributario, para lo que se definirá si los resultados de la evaluación son de carácter significativo y si las evidencias son una base firme para la comunicación de los resultados.

1.5 DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA

La presente investigación tiene como propósito aplicar una Auditoría Tributaria a la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., que permita verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias a la que se encuentra sujeta la entidad, asi como el emitir conclusiones y recomendaciones viables para mejorar el sistema de control interno.

La misma que contiene todas las fases de la auditoría como la planificación, en la segunda fase se elaboran: los archivos de planificación, archivo permanente que contiene toda la información de la entidad a auditar y el archivo corriente contiene los papeles de trabajo realizado por el auditor. La aplicación de la auditoría tiene como finalidad elaborar un informe de Cumplimiento Tributario, para mejorar el desempeño de las actividades económicas, financieras y tributarias que permita alcanzar el cumplimiento de los objetivos de la entidad.



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ARCHIVO

DE

PLANIFICACIÓN

GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

QUITO - ECUADOR



IECI

EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE DEL ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

PLANIFICACIÓN PREELIMINAR **APL CS** Contrato de Servicios Propuesta Técnica DŢ Distribución de Trabajo **SUIE** Siglas a utilizar por los integrantes del equipo Cronograma de trabajo CT MA Marcas de Auditoría **PCT** Personal del cliente con quien debemos coordinar el trabajo **PM** Plan de muestreo MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN **MPE ESTRATÉGICA** PE Planificación Estratégica CE Conocimiento de la entidad DC Definición de componentes **CCI** Cuestionario de Control Interno por componente MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA **MPE** Programas específicos de auditoría PE **ECIC** Evaluación de la estructura del CI por componentes

Informe sobre la evaluación de la estructura del CI

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

1/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
CONTRATO DE SERVICIOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6. CONTRATO DE SERVICIO DE AUDITORÍA TRIBUTARIA

En la ciudad de Quito, al primer día del mes de octubre del año 2015, comparecen a la celebración del presente contrato de presentación se servicios de una Auditoría Tributaría que celebra por una parte la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., representada por el Sr. Mosquera Aulestia Gilberto Marcelo en carácter de Gerente, y que en lo sucesivo se denomina el "CLIENTE", por parte GPVT Auditoras conformada por la señorita Velásquez Tapia Gloria Paulina, quien en lo sucesivo se denomina la "FIRMA AUDITORA", los comparecientes son ecuatorianos respectivamente mayores de edad capaces de contraer obligaciones, libres o voluntariamente compadecen a celebrar, el presente contrato de trabajo de conformidad con las siguientes cláusulas:

CLÁUSULA PRIMER, OBJETO.- Por virtud del presente contrato, la firma auditora se compromete frente a la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., a realizar una Auditoría Tributaría correspondiente al periodo desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

CLÁUSULA SEGUNDA, PLAZO.- El presente trabajo se lo efectuara en un plazo no mayor a 60 días desde la firma del presente contrato, la auditoria se efectuará en base al Código Tributario Interno, la Ley y el Reglamento del Régimen Tributario Interno con el enfoque y alcance necesario que permitirá emitir una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

2/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
CONTRATO DE SERVICIOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CLÁUSULA TERCERA, ALCANCE DEL TRABAJO.- La Auditoría Tributaría está orientada a la verificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias con la finalidad de emitir un informe el mismo que contendrá un informe de cumplimiento.

CLÁUSULA CUARTA, METODOLOGÍA DEL TRABAJO.- La auditoría se ejecutara de acuerdo a las Normas, Leyes y Reglamentos Tributarios y demás disposiciones legales.

CLÁUSULA QUINTA, OBLIGACIONES DEL CLIENTE.- El cliente deberá poner a disposición del auditor la información, documentos y registros que lo solicite ante, durante y después del proceso de revisión, el cual se compromete a brindar la cooperación necesaria para facilitar la consecución del trabajo de auditoria en el plazo previsto.

CLÁUSULA SEXTA, HONORARIOS.- El personal encargado de la auditoría no percibirá ninguna remuneración, puesto que el trabajo se realizara con la finalidad de obtener el título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

CLÁUSULA SÉPTIMA, LA AUDITORA.- Entrega del informe final de auditoría una vez concluido el proceso del examen este informe contendrá conclusiones y recomendaciones.

CLIENTE	AUDITORA
Sr. Marcelo Mosquera	Srta. Paulina Velásquez

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

3/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PROPUESTA DE SERVICIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.1. PROPUESTA TÉCNICA

CARTA DE PRESENTACIÓN

Quito, 15 de Octubre del 2015

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

Presente.-

De nuestra consideración.

La Universidad Técnica de Cotopaxi en su afán de entregar a la sociedad profesionales con excelencia, en la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría dispone de la señorita Gloria Paulina Velásquez Tapia con C.I. 050361630-2, alumna de la misma que debe realizar un trabajo de investigación de acorde a su especialidad y sujetándose al reglamento establecido, por lo que ejecutara una Auditoría Tributaría en la empresa que acertadamente dirige. Pone a consideración la siguiente propuesta de trabajo, adjuntando a la vez el respectivo Currículum Vitae.

Por favorable	atención	que se	e designe	dar	a la	presente	anticipo	los	más	sincero	S
agradecimient	os.										

Atentamente,

.....

Srta. Paulina Velásquez

AUDITORA

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

4/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PROPUESTA DE SERVICIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CURRICULUM VITAE

NOMBRES Gloria Paulina APELLIDOS Velásquez Tapia

EDAD 23 años **CÉDULA DE IDENTIDAD** 050361630-2

FECHA DE NACIMIENTO 21 de Febrero de 1993

ESTADO CIVIL Soltera

DIRECCIÓN Tanicuchi Centro **TELÉFONO** 0995724752

E-MAIL catt_pau@hotmail.com

ESTUDIOS:

PRIMARIOS Escuela "Batalla de Panupalì"
SECUNDARIA Instituto Tecnológico Superior
"Victoria Vàsconez Cuví"

SUPERIOR Universidad Técnica de Cotopaxi **TÍTULO** Ingeniería en Contabilidad y Auditoría

CURSOS REALIZADOS:

- Conferencias realizadas en el SRI, 15 horas.
- Seminario Contable, financiero y tributario, 15 horas
- Programas contable
- s realizados: Mónica y T-Max.
- Seminario realizado en el Servicio de Rentas Internas del Impuesto a la Renta.

REFERENCIA

ING. TITO RIVADENEIRATLF: 023 822 -532TGLO. PATRICIO AGUILARTLF: 2 852 - 075DR. PATRICIO PUCOTLF: 0999266520

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

5/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CARTA DE ACEPTACIÓN DE LA PROPUESTA

Quito, 15 de Octubre del 2015

Srta. Paulina Velásquez

REPRESENTANTE DE LA FIRMA DE AUDITORÍA "GPVT".

Presente.-

De mi consideración.

Reciba un cordial y atento saludo de parte de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., y deseándole éxitos en el desempeño de sus actividades diarias.

Yo, Marcelo Mosquera Gerente General de la Empresa, en respuesta a la carta de presentación de la Firma Auditora "GPVT" especializados en la ejecución de Auditorias Tributarias, acepto que realice el trabajo en la entidad en el periodo 2014, el mismo que será de gran importancia para conocer el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Por la acogida que se da a la presente reciba mis más sinceros agradecimientos.

GERENTE GENERAL
Sr. Marcelo Mosquera
Atentamente,

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

6/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.2. DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO

CARTA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO

Quito, 15 de Octubre del 2015

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

Presente.-

De nuestra consideración.

AUDITOR

La firma auditora "GPVT" se dirige a usted con la finalidad de dar a conocer de manera resumida la distribución de actividades que se desarrollaran dentro de la empresa, las mismas que se encuentran detalladas en el siguiente cuadro:

N°	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
1	Planeación de trabajo	V.T.G.P
2	Ejecución del trabajo	V.T.G.P
3	Elaboración del informe	V.T.G.P

Conocimiento que se pone en consideración para los fines legales pertinentes.

Atentamente,	
Srta. Paulina Velásquez	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO - ECUADOR

APL 10

7/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DETALLE DE DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO

N°	TRABAJO	TIEMPO/DÍAS	EJECUTADO
1	Planificación	2	V.T.G.P
	actividades		
2	Visita preliminar	1	V.T.G.P
3	Entrevista	10	V.T.G.P
	empleados		
4	Apreciación del	2	V.T.G.P
	Control Interno		
5	Revisión de	4	V.T.G.P
	información		
6	Revisión de	6	V.T.G.P
	comprobantes de		
	retención		
7	Revisión de	5	V.T.G.P
	declaraciones		
8	Revisión de	4	V.T.G.P
	facturas		
9	Conciliación de	5	V.T.G.P
	datos obtenidos		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 10 8/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DETALLE DE DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO

10	Revisión de retenciones en la fuente	3	V.T.G.P
11	Revisión de retenciones del IVA.	5	V.T.G.P
12	Revisión de nóminas	3	V.T.G.P
13	Revisión de aportaciones al IESS	4	V.T.G.P
14	Elaboración del borrador	6	V.T.G.P
TOTAL DÍAS		60	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 10

9/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA SIGLAS A UTILIZAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.3. SIGLAS UTILIZAR POR LOS INTEGRANTES DEL EQUIPO

SIGLAS	DESCRIPCIÓN	CARGO
P.M.V.P	Panchi Mayo	Auditora
	Viviana Pastora	Supervisora
V.T.G.P	Velásquez Tapia	Auditora
	Gloria Paulina	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 10

10/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.4. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

N°	DESCRIPCIÓN		N	MES 1			MES	2	
		S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4
1	Planificación de la auditoría								
2	Revisión de documentación								
3	Revisión de libros diarios								
4	Revisión de mayores								
5	Revisión de balances								
6	Revisión de declaraciones de impuestos								
7	Cotejamiento de información								
8	Elaboración del informe (borrador)								
9	Discusión								
10	Elaboración del informe (final)								

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 10

11/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
MARCAS DE AUDITORÍA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.5. MARCAS DE AUDITORÍA

MARCAS	REPRESENTACIÓN
✓	Verificación por auditor
S	Documentación sustentaría
X	Valores revisados
Σ	Sumatoria
٨	Realización de cálculos
¶	Documentos proporcionados
	por la empresa
©	Comentario
<i>≠</i>	Diferencia
¥	Error de digitación
®	Registros razonables
PCI	Puntos de control interno
PPE	Papeles preparado por la
	empresa
PPA	Papeles preparado por el
	auditor

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 10

12/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PERSONAL DEL CLIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.6. PERSONAL DEL CLIENTE CON QUIENES DEBEMOS COORDINAR EL TRABAJO

NOMBRE	CARGO
Sr. Mosquera Aulestia	Gerente
Gilberto Marcelo	
Ing. Jessica Vanessa Tamay	Contadora
Rivera	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 10

13/13



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLAN DE MUESTREO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6.7. PLAN DE MUESTREO

Para establecer la muestra se utilizó la técnica de muestreo aleatorio simple, se desencadeno en una revisión aproximadamente 305 facturas de las 1500 existentes, tanto de las compras y las ventas de la empresa auditada, y en base al análisis de los mismos se procederá a realizar la constancia física de las facturas y comprobantes de retención de los meses con mayores.

$$n = \underbrace{z2pqN}_{N(E)2+Z2pq}$$

Dónde:

n = es el tamaño de la muestra

Z = es el nivel de confianza

P = es la variabilidad positiva

q = es la variabilidad negativa

N = es el tamaño de la población

$$n = \frac{1.96 \times 0.5 \times 0.5 \times 1500}{1500(0.05) + 1.96 \times 0.5 \times 0.5}$$

$$n = \underline{1440.60}$$

$$1.125 + 0.96$$

$$n = \frac{1440.60}{4.71}$$

n = 305

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

1/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

APL. 20 PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

Antecedentes

El crecimiento de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., a nivel nacional e internacional tiene mayor énfasis en la provincia de Pichincha, cuidad de Quito, por esta razón han realizado Auditorias Financieras, Gestión entre otras, de esta manera surge la necesidad de aplicar una Auditoria Tributaría para determinar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, finalizando con la emisión del Informe de Auditoría, el mismo que contribuirá de manera positiva a la toma de decisiones.

Objetivos de la Auditoría

- Comprobar el cumplimiento de las leyes, reglamentos y disposiciones establecidas por la Administración Tributaria.
- Analizar los hallazgos encontrados en la aplicación de una Auditoría
 Tributaría para identificar la eficiencia y el cumplimiento de las declaraciones
 de los tributos de acuerdo a las normas vigentes.
- Emitir un informe que contenga conclusiones y recomendaciones que sirva de sustento para la toma de decisiones en cuanto al cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

2/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

21. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD

Base Legal

La empresa se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada la cual se denominó Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., de nacionalidad ecuatoriana.

El domicilio principal de la compañía se radica en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador. Se rige por las leyes del país y por los presentes estatutos. Podrá establecer sucursales, filiales, oficinas, almacenes, talleres, plantas, agencias o establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o del extranjero, previo cumplimiento de los requisitos que las leyes correspondientes los establezcan.

Objetivos de la Empresa

La Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., tiene como objetivos:

- Captar recursos económicos de los socios y promover su desarrollo económico social y cultural, mediante el esfuerzo propio y la ayuda mutua.
- Brindar servicios complementarios de tipo personal y de ayuda social.
- Alcanzar la visión de futuro, mediante un mejoramiento continuo que nos permitirá liderar el sistema de la empresa a nivel nacional e internacional.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 20

3/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Estructura Organizativa

La Junta General de Accionistas nombra cada dos años al Gerente General, el cual representa a la empresa en todo su entorno, además el Gerente es quien se encarga de nombrar a los Coordinadores de cada Área, el cual está presidido por:

NIVEL SUPERIOR		
Gabriela Mosquera, Fernanda Mosquera,		
Alejandro Mosquera, Marcelo		
Mosquera, María Mosquera	Junta general de accionistas	
Sr. Marcelo Mosquera	Gerente General	
NIVEL ASESOR		
Dra. Yolanda Moreta	Representante de la dirección	
NIVEL MEDIO		
Dra. Gessy Guerrero	Coordinador administrativo y financiero	
Analista Jorge Morocho	Coordinador de talento humano	
Ing. Geovanny Fiallos	Coordinador de comercialización	
Ing. Silvia Rivera	Coordinador de depósito temporal	
Ing. Juan Carlos Tamay	Coordinador de bodegaje simple	
Sr. Geovanny Fiallos	Coordinador de agencia de carga internacional	
Ing. Alexandra Cevallos	Coordinador de transporte y distribución nacional	

Ubicación de la Empresa.

La Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, parroquia Chaupi Cruz, calle Luis Beethoven E1 – 154 e Isaac Albeniz.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

4/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Horarios de Atención

El horario de atención es de lunes a viernes desde las 8:00a.m., a 13:00p.m., y de 14:00p.m., a 17:00p.m.

Servicios que presta la Empresa

Los servicios que presta la empresa son los siguientes:

- Servicio de transporte y distribución de mercadería.
- Servicio de agencia de carga internacional.
- Servicio de depósito temporal.
- Servicio de bodegaje simple.

Recursos

Recursos Humanos	Recursos Materiales.	Recursos Tecnológicos
Supervisor	Carpetas	Computadora
Dra. Viviana Panchi	Lápiz bicolor	Flash Memory
Auditora	Impresiones	Calculadora
Srta. Paulina Velásquez	Copias	Escáner
		Impresora

Visita

Las visitas a la empresa serán continuas dentro de los días laborables, durante el tiempo que sea necesario para culminar con la auditoría.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

5/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Tiempo Estimado

El tiempo estimado para la ejecución de la Auditoría Tributaría en la empresa será no mayor a 60 días a partir de la fecha de celebración del contrato de Servicios.

Cargo y Siglas

CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES	SIGLAS
Supervisor	Panchi Mayo	P.M.V.P
	Viviana Pastora	
Auditor	Velásquez Tapia	V.T.G.P
	Gloria Paulina	

Entorno de la Empresa

Entorno Interno

- Alcanzar la visión futuro, mediante un mejoramiento continuo que permita a la entidad liderar en el sistema cooperativo a nivel provincial, nacional e internacional.
- Captar recursos económicos y promover su desarrollo social y cultural, mediante el esfuerzo propio y la ayuda mutua.
- Brindar a cada uno de los clientes y proveedores un servicio complementario de tipo personal y de ayuda social.
- La empresa cuenta en la actualidad con tecnología de punta, la cual permite brindar un servicio de calidad y eficaz.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

6/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- La estructura orgánica sobre la cual funciona la empresa en la siguiente Asamblea General de accionistas, consejo de Administración, Gerente.
- En cuanto al entorno tecnológico, la empresa debe estar a la vanguardia, por lo que debe ajustarse a los cambios que se de en los aspectos tecnológicos, cambiando con cierta frecuencia los equipos informáticos utilizados.
- Todas las actividades que realiza la empresa se basan en la igualdad, la equidad y la democracia.

Entorno Externo

- La crisis económica que está atravesando el país, dificulta que las ventas baje.
- La administración de la empresa trata de asegurar un flujo continuo del material de oficina que se necesita para el desarrollo de las actividades, al más bajo costo posible. Siendo los proveedores uno de los pilares externos fundamentales.
- En cuanto a los clientes, la empresa debe tratar de satisfacer las necesidades de los mismos, lo cual asegurar su fidelidad.
- En la ciudad de Quito existe la única empresa con sus respectivas sucursales, aunque asi existe un factor perjudicial para el desarrollo de la empresa.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 20

7/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

22. DEFINICIÓN DE COMPONENTES

FORMULARIO

Formulario 103	Retención en la Fuente del
	Impuesto a la Renta
Formulario 104	Impuesto al Valor Agregado
Formulario 101	Impuesto a la Renta
	Sociedades

ANEXOS

ATS	Anexo Transaccional
	Simplificado
RDEP	Relación de dependencia.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 20

8/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

23. CUESTIONARIO POR CADA COMPONENTE

]	RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA				
N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.
1	¿Cuenta con documentos de retención autorizado por el S.R.I?	1			
2	¿Existe una persona encargada para el manejo de las retenciones?	✓			
3	¿Existe un adecuado registro de retenciones?	✓			
4	¿La empresa ha realizado pago de interés y multas por no cancelar a tiempo los rubros de las retenciones?		✓		
5	¿La empresa utiliza los porcentajes correctos en las Retenciones en la Fuente?	√			

Marcas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 20

9/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

23.1. CUESTIONARIO

	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.
1	¿Existe facturas autorizadas por el SRI?	✓			
2	¿Se ha realizado las declaraciones en las fechas establecidas por el SRI?	√			
3	¿Existe un responsable para la realización de las facturas?	✓			
4	¿La empresa ha sido clausurada por el incumplimiento de las obligaciones tributarias?		√		
5	¿Los valores del IVA a pagar son los correctos?	>			

Marcas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

10/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

23.2. CUESTIONARIO IR SOCIEDADES

	IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES				
N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.
1	¿Existe una persona encargada para el pago del Impuesto a la Renta?	1			
2	¿La contabilidad de la empresa cumple con los PCGA?	✓			
3	¿Le empresa cuenta con un sistema informático para la elaboración de los Balances?	✓			Sistema informático JAYA
4	¿Se realiza las declaraciones del formulario 101 en las fechas establecidas por el SRI?	√			
5	¿Existe alguna dificultad al realizar el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta?		√		

Marcas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

APL 20

11/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

23.3. CUESTIONARIO ATS

	ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO					
N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.	
1	¿La empresa ha cancelado multas por la presentación tardía de los anexos ATS?		√			
2	¿En el periodo a ejecutar la auditoría estuvo obligada a presentar este anexo?	✓				
3	¿Le empresa presenta los anexos ATS en las flechas establecidas?	✓				
4	¿Los anexos ATS son presentados con los valores correctos según el registro contable?	✓				
5	¿Existe un responsable para el manejo de los anexos ATS?	1			El contador	

Marcas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 20

12/12



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ETRATÉGICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

23.4. CUESTIONARIO RDP

ANEXO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE POR RELACIÓN DE **DEPENDENCIA** N° **PREGUNTAS OBSERV.** SI NO N/A ¿La empresa se rige a las leyes del Ministerio de Relaciones Laborales? ¿Todo el personal se encuentra afiliado al IESS? ¿Emite roles de pago cuando cancela los sueldos? ¿Realizan la presentación del anexo RDP? ¿Se ha cancelado multas por la presentación tardía del anexo RDP?

Marcas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

1/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

APL. 30 PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

31. MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Objetivo

Emitir un informe de auditoría en el que se dé a conocer el cumplimiento de las obligaciones tributarias en concordancia en la Ley del Régimen Tributario.

Personal asignado

Para la realización de la auditoria se contara con el siguiente personal:

Supervisora Dra. Panchi Mayo Viviana Pastora

Auditora Srta. Velásquez Tapia Gloria Paulina

Tiempo estimado

El tiempo estimado para la realización de la Auditoría Tributaría es de 60 días.

FIRMA.

Auditora: Velásquez Tapia Gloria Paulina V.T.G.P

Supervisora: Dra. Panchi Mayo Viviana Pastora P.M.V.P

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

APL 30

2/19

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

32. EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

LA EMPRESA

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones y responsabilidades de los directivos y el contador.
- Comprobar el nivel de confiabilidad de la información.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.
1	¿La empresa cumple con la adecuada segregación de funciones?	√			Si realizan correctamente.
2	¿Existe un apropiado sistema de Control Interno?		>		
3	¿La empresa cuenta con un manual de funciones?	✓			
4	¿La empresa cuenta con un manual de procedimientos?	✓			
5	¿En la entidad existe rotación del personal?	>			Como en todas las empresas.
6	¿La empresa cuenta con un correcto registro contable de ingresos y egresos?	1			
7	¿La entidad cuenta con un adecuado Plan de Cuenta?	√			
8	¿Existe un lugar adecuado para salvaguardar los documentos autorizados por el SRI?	\			
9	¿Existe un responsable para el manejo de los documentos?		\		
10	¿La entidad cuenta con un sistema confiable y oportuno?		/		No es muy lento el sistema.
	TOTAL	7	3		

MARCAS:

✓ Verificación

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

3/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

33. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	La empresa cumple con la adecuada segregación de funciones.	10	7	
2	Existe un apropiado Sistema de Control Interno	10	4	
3	Cuenta la empresa con un manual de funciones.	10	8	
4	La empresa cuenta con un manual de procedimientos.	10	8	
5	En la entidad existe rotación del personal.	10	7	
6	La entidad cuenta con un correcto registro contable de ingresos y egresos.	10	8	
7	La empresa cuenta con un adecuando Plan de Cuentas.	10	7	
8	Existe un lugar adecuado para salvaguardar los documentos autorizados por el SRI.	10	7	
9	Existe un responsable para el manejo de los documentos.	10	6	
10	La empresa cuenta con un sistema confiable y oportuno	10	7	
	TOTAL	100	69	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

4/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA					
Baja	Moderada	Alta			
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%			
Alta	Moderado	Bajo			
RIESGO					

CP = (CT*100)/PT

CP = (69*100)/100

CP = 69%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 69%, que equivale a un nivel de confianza moderado y el riesgo moderado por lo que se puede evidenciar que la empresa no cuenta con un sistema de control interno adecuado para el cumplimiento de funciones y procedimientos.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

QUITO - ECUADOR

APL 30

5/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Comprobar la correcta presentación de las declaraciones de las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERV.
1	¿Existe archivos de las retenciones y declaraciones del Impuesto a la Renta?	✓			
2	¿La empresa realiza las retenciones sobre la base imponible correcta?	√			Realizan correctamente de acuerdo a la Ley.
3	¿Se aplica los porcentajes correcto de la retención?	✓			
4	¿Los valores retenidos coinciden con los valores declarados?		√		En algunos no coinciden tienen diferencias.
5	¿Se realizan las declaraciones del formulario 103 en las fechas establecidas?	✓			
6	¿La empresa cuenta con un correcto registro contable?		√		
7	¿La entidad ha cancelado multas por el incumplimiento de las declaraciones?		1		Son puntuales al momento de declarar.
8	¿Existe un lugar adecuado para salvaguardar los documentos autorizados por el SRI?	>			
9	¿Existe un responsable para realizar la declaración del formulario 103?	✓			
10	¿Existe relación entre los valores del registro contable con los declarados?		✓		
	TOTAL	6	4		

MARCAS: ✓ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

APL 30

6/19

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	Existe archivos de las retenciones y declaraciones del Impuesto a la Renta	10	7	
2	La empresa realiza las retenciones sobre la base imponible correcta.	10	9	
3	Se aplica los porcentajes correcto de la retención.	10	9	
4	Los valores retenidos coinciden con los valores declarados	10	7	
5	Se realizan las declaraciones del formulario 103 en las fechas establecidas	10	9	
6	La empresa cuenta con un correcto registro contable	10	8	
7	La entidad ha cancelado multas por el incumplimiento de las declaraciones.	10	8	
8	Existe un lugar adecuado para salvaguardar los documentos autorizados por el SRI	10	7	
9	Existe un responsable para realizar la declaración del formulario 103.	10	7	
10	¿Existe relación entre los valores del registro contable con los declarados?.	10	7	
	TOTAL	100	78	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

7/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA				
Baja	Moderada	Alta		
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%		
Alta	Moderado	Bajo		
RIESGO				

CP = (CT*100)/PT

CP = (78*100)/100

CP = 78%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 78%, que equivale a un nivel de confianza alto y el riesgo bajo por lo que se puede evidenciar que la empresa no cuenta con un adecuado registró contable, por esta razón se ha realizado las declaraciones con valores erróneos.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



APL 30

8/19





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Comprobar la correcta presentación de las declaraciones del IVA.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERVACIÓN
1	¿La empresa cumple con las declaraciones mensuales del IVA?	✓			Si como lo dispone la ley.
2	¿Realiza las declaraciones del IVA en las fechas establecidas?	√			
3	¿Cuenta con un adecuado registro contable?		✓		
4	¿La empresa está obligada a entregar los comprobantes de retenciones del IVA?	\			
5	¿Se realiza las declaraciones de acuerdo a los valores de los registros contables?		<		
6	¿Existe una persona encargada para realizar las declaraciones del IVA?	✓			El contador
7	¿Son verificados los cálculos del IVA antes de realizar la declaración?		✓		Digitan mal los valores.
8	¿Existe un registro contable sobre los ingresos y gastos que realiza la empresa?	√			
9	¿Existe un responsable para el manejo de los documentos?	✓			
10	¿Existe un lugar donde se custodie las declaraciones del IVA?	✓			
	TOTAL	7	3		

MARCAS

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

9/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	La empresa cumple con las declaraciones mensuales del IVA	10	9	
2	Realiza las declaraciones del IVA en las fechas establecidas	10	9	
3	Cuenta con un adecuado registro contable	10	8	
4	La empresa está obligada a entregar los comprobantes de retenciones del IVA	10	8	
5	Se realiza las declaraciones de acuerdo a los valores de los registros contables	10	8	
6	Existe una persona encargada para realizar las declaraciones del IVA	10	8	
7	Son verificados los cálculos del IVA antes de realizar la declaración	10	7	
8	Existe un registro contable sobre los ingresos y gastos que realiza la empresa	10	8	
9	Existe un responsable para el manejo de los documentos	10	8	
10	Existe un lugar donde se custodie las declaraciones del IVA	10	8	
	TOTAL	100	79	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

10/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA					
Baja	Moderada	Alta			
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%			
Alta	Moderado	Bajo			
RIESGO					

CP = (CT*100)/PT

CP = (79*100)/100

CP = 79%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 79%, que equivale a un nivel de confianza alto y el riesgo bajo por lo que se puede evidenciar que la empresa no existe un adecuado cumplimiento de obligaciones tributarias.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

11/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Comprobar la correcta presentación de las declaraciones del IR.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERVACIÓN
1	¿Se realiza la correcta presentación del formulario 101?	√			
2	¿El personal tiene conocimiento sobre el Impuesto a la renta sociedades?		✓		No todos
3	¿Se verifica los cálculos de la declaración del formulario 101?				
4	¿Cuenta con un adecuado registro contable?		>		
5	¿Se realiza las declaraciones en las fechas establecidas por el SRI?	<			
6	¿Se verifica los valores plasmados en el formulario 101 según lo establece la Ley?	>			Si realizan el cruce de valores.
7	¿La persona encargada se encuentra capacitada para realizar las declaraciones?	✓			
8	¿Existe una relación entre el valor declarado con los registros contables?	<			
9	¿La empresa ha pagado multas por el incumplimiento de la declaración?		√		No porque han cumplido en la fecha establecida.
10	¿Los ingresos de la empresa son de fuentes legales?	√			
	TOTAL	7	3		

MARCAS:

✓ Verificación

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

12/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	Se realiza la correcta presentación del formulario 101	10	9	
2	El personal tiene conocimiento sobre el Impuesto a la renta sociedades	10	9	
3	Se verifica los cálculos de la declaración del formulario 101	10	8	
4	Cuenta con un adecuado registro contable	10	8	
5	Se realiza las declaraciones en las fechas establecidas por el SRI	10	9	
6	Se verifica los valores plasmados en el formulario 101 según lo establece la Ley	10	8	
7	La persona encargada se encuentra capacitada para realizar las declaraciones	10	7	
8	Existe una relación entre el valor declarado con los registros contables	10	8	
9	La empresa ha pagado multas por el incumplimiento de la declaración	10	9	
10	Los ingresos de la empresa son de fuentes legales	10	9	
	TOTAL	100	84	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

13/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA					
Baja	Moderada	Alta			
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%			
Alta	Moderado	Bajo			
RIESGO					

CP = (CT*100)/PT

CP = (84*100)/100

CP = 84%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 84%, que equivale a un nivel de confianza alto y el riesgo bajo por lo que se puede evidenciar que la empresa no existe un adecuado cumplimiento de obligaciones tributarias.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

14/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

ANEXO ATS

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Comprobar la correcta presentación del anexo ATS.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERVACIÓN
1	¿Se realiza la correcta presentación del anexo ATS?	✓			
2	¿La persona encargada de realizar la declaración conoce del anexo ATS?	✓			
3	¿Se realiza el cruce de información en relación del IVA e I.R?		✓		Porque existe errores en los valores
4	¿Se registra las cuentas correctas para la elaboración del anexo ATS?	✓			
5	¿Se aplica los porcentajes correctos para le presentación del anexo ATS?	✓			Si como lo dispone la norma.
6	¿Se verifica la base imponible para aplicar la retención?	✓			
7	¿El valor declarado en el anexo ATS tiene relación con los registros contables?	✓			
8	¿El anexo ATS es presentada en la fecha establecida?	✓			
9	¿La empresa ha pagado multas por el incumplimiento de la presentación del anexo ATS?		√		Han cumplido con las fechas establecidas.
10	¿Ha tenido dificultades para presentar el anexo ATS?		✓		
	TOTAL	7	3		

MARCAS

✓ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

15/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	Se realiza la correcta presentación del anexo ATS.	10	9	
2	La persona encargada de realizar la declaración conoce del anexo ATS.	10	8	
3	Se realiza el cruce de información en relación del IVA e I.R.	10	8	
4	Se registra las cuentas correctas para la elaboración del anexo ATS.	10	9	
5	Se aplica los porcentajes correctos para le presentación del anexo ATS.	10	9	
6	Se verifica la base imponible para aplicar la retención.	10	8	
7	El valor declarado en el anexo ATS tiene relación con los registros contables.	10	9	
8	El anexo ATS es presentada en la fecha establecida.	10	9	
9	La empresa ha pagado multas por el incumplimiento de la presentación del anexo ATS.	10	9	
10	Ha tenido dificultades para presentar el anexo ATS.	10	8	
	TOTAL	100	86	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

16/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA					
Baja	Moderada	Alta			
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%			
Alta	Moderado	Bajo			
RIESGO					

CP = (CT*100)/PT

CP = (86*100)/100

CP = 86%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 86%, que equivale a un nivel de confianza alto y el riesgo bajo por lo que se puede evidenciar que la empresa no está cumpliendo sus obligaciones tributarias.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

QUITO - ECUADOR

APL 30

17/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Comprobar la correcta presentación del anexo RDP.

N°	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	OBSERVACIÓN
1	¿Se realiza la correcta presentación del anexo RDP?	✓			
2	¿La empresa cancela los valores del sueldo según los contratos firmados?	✓			
3	¿Los aportes patronales individuales son cancelados en las fechas establecidas?	*			
4	¿Las declaraciones del impuesto están conciliados de acuerdo a los roles de pago?	✓			
5	¿Los sueldos están establecidos de acuerdo a la Ley?	✓			
6	¿La empresa paga todos los beneficios que están determinados por la Ley?	✓			Solo a los afiliados.
7	¿Se lleva el registro contable de las aportaciones individuales y patronales de los empleados?	✓			
8	¿Se verifica que los cálculos de las aportaciones son los correctos?	✓			
9	¿La empresa ha pagado multas por el incumplimiento del anexo RDP?		✓		Hasta el momento no.
10	¿Los roles de pago cuentan con las respectivas firmas?		✓		Algunos empleados no retiran sus roles
	TOTAL	8	2		

MARCAS

✓ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA QUITO – ECUADOR

APL 30

18/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

N°	CONTROLES CLAVES	PONDER	CALIFL.	OBSERV.
1	Se realiza la correcta presentación del anexo RDP.	10	9	
2	La empresa cancela los valores del sueldo según los contratos firmados.	10	9	
3	Los aportes patronales individuales son cancelados en las fechas establecidas.	10	8	
4	Las declaraciones del impuesto están conciliados de acuerdo a los roles de pago.	10	8	
5	Los sueldos están establecidos de acuerdo a la Ley.	10	7	
6	La empresa paga todos los beneficios que están determinados por la Ley.	10	7	
7	Se lleva el registro contable de las aportaciones individuales y patronales de los empleados.	10	7	
8	Se verifica que los cálculos de las aportaciones son los correctos.	10	8	
9	La empresa ha pagado multas por el incumplimiento del anexo RDP.	10	9	
10	Los roles de pago cuentan con las respectivas firmas.	10	6	
	TOTAL	100	78	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

APL 30

19/19



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS

DONDE:

CP = Confianza ponderada

CT = Calificación total

PT = Ponderación Total

CONFIANZA			
Baja	Moderada	Alta	
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%	
Alta	Moderado	Bajo	
RIESGO			

CP = (CT*100)/PT

CP = (78*100)/100

CP = 78%

ANÁLISIS

Se obtuvo una calificación ponderada del 78%, que equivale a un nivel de confianza alto y el riesgo bajo por lo que se puede evidenciar que la empresa no existe un adecuado cumplimiento de las obligaciones tributarias con lo referente al anexo de relación de dependencia.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ARCHIVO PERMANENTE



QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE DEL ARCHIVO PERMANENTE

AP INFORMACIÓN GENERAL

(RH) Reseña Histórica

Ubicación Geográfica

HT Horario de trabajo

PD Personal Directivo

SP Prestación de Servicios

SC Servicios que comercializa

Principales proveedores

AP INFORMACIÓN CONTABLE

PD Principales departamentos

SC Descripción del Sistema Contable

LRU Libros y registros utilizados

PC Plan de cuentas

AP SITUACIÓN FÍSCAL

Impuestos y Contribuciones a los que está obligada la empresa

AP ESTRUCTURA ORGÁNICA FUNCIONAL

OE Organigrama estructural

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD QUITO – ECUADOR

AP 10

1/3



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

11. RESEÑA HISTÓRICA

La Corporación de Importaciones y Exportaciones Mosquera Aulestia Cía. Ltda., mediante escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Quito, el 5 de abril de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Octubre de 1996, cuyo objeto social es el agenciar las operaciones y trámites aduaneros, incluyendo el depósito, transporte, consignación de mercaderías, asesoramiento especializado, técnico y legal en materia aduanera y comercia exterior; luego el 2 de febrero de 1997, se modifica la razón social a Corporación de Agentes de Aduana Mosquera Aulestia "Coimpexa Cía. Ltda.", denominación con la cual se presentó en el mercado hasta el 22 de agosto de 2008, fecha en la cual la Junta General de Accionistas resuelve el cambio de nombre, reforma integral y codificación de estatutos, con lo cual pasa a denominarse Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., y su objeto social es el depósito temporal aduanero para mercancías de importación y exportación, transporte nacional a través de terceros, coordinación de transporte internacional, consolidadora, desconsolidadora de carga, logística nacional e internacional, depósito mercantil o bodegaje simple de mercaderías conforme a lo previsto en las leyes pertinentes.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 10

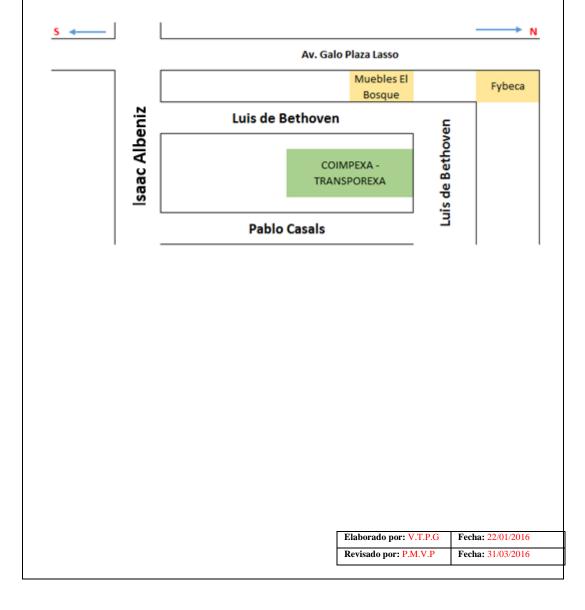
2/3



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

12. DIRECCIÓN MATRIZ

La empresa se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, parroquia Chaupi Cruz en la calle Luis de Beethoven EI-154 e Isaac Albeniz, detrás de muebles EL BOSQUE de la Av. Galo Plaza Lazo.





QUITO – ECUADOR

AP 10

3/3



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

13. HORARIO DE TRABAJO

DÍAS	HORA
Lunes a Viernes	08:00 a 13:00
	14:00 a 17:00

14. PERSONAL DIRECTIVO

La Junta General de Accionistas nombra cada dos años al Gerente General, el cual representa a la empresa en todo su entorno, además el Gerente es quien se encarga de nombrar a los Coordinadores de cada Área, el cual está presidido por:

NIVEL SUPERIOR			
Gabriela Mosquera, Fernanda Mosquera,			
Alejandro Mosquera, Marcelo Mosquera,			
María Mosquera	Junta general de accionistas		
Sr. Marcelo Mosquera	Gerente General		
NI	NIVEL ASESOR		
Dra. Yolanda Moreta	Representante de la dirección		
NIVEL MEDIO			
Dra. Gessy Guerrero	Coordinador administrativo y financiero		
Analista Jorge Morocho	Coordinador de talento humano		
Ing. Geovanny Fiallos	Coordinador de comercialización		
Ing. Silvia Rivera	Coordinador de depósito temporal		
Ing. Juan Carlos Tamay	Coordinador de bodegaje simple		
Sr. Geovanny Fiallos	Coordinador de agencia de carga internacional		
Ing. Alexandra Cevallos	Coordinador de transporte y distribución nacional		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

AP 20

1/1



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AP. 20 PRESTACIÓN DE SERVCIO

21. SERVICIOS QUE COMERCIALIZA

Los servicios que presta la empresa son los siguientes:

- ✓ Servicio de transporte y distribución de mercadería.
- ✓ Servicio de agencia de carga internacional.
- ✓ Servicio de depósito temporal.
- ✓ Servicio de bodegaje simple.

22. PRINCIPALES PROVEEDORES

No.	PROVEEDORES
1	Arévalo Vallejo Edgar
2	Carlos Enrique Vega
3	Conexlogistics Cía. Ltda.
4	Godoy Cueva Jorge
5	Nervo José Ochoa
6	Moposita Cuzco Luis
7	Cueva Loaiza Pedro
8	Vásquez Castillo Jairo
9	Robín Córdova
10	Fabio Leonardo Benavides
11	Benítez de la Pauta Raúl
12	Carlos Sangucho Collaguazo

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 30

1/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AP. 30 INFORMACIÓN CONTABLE

31. Principales departamentos, secciones, con breve indicación de sus funciones

1. Gerencia General

- Determinar las directrices, lineamientos, políticas que regirán el desarrollo de las actividades de la organización.
- Analizar, supervisar y controlar las actividades de la empresa.
- Planificar, comunicar y controlar el sistema de gestión de calidad.
- Planificar, aprobar y controlar el presupuesto de la empresa.
- Revisar y tomar decisiones sobre los indicadores de los objetivos de la calidad.
- Realizar la encuesta de satisfacción y tomar acciones sobre los resultados.
- Realizar la revisión por la dirección.
- Coordinar las reuniones con la Junta General de Accionistas y dirigir la misma.
- Negociar los costos con los proveedores de transporte terrestre.
- Proveer tarifas de venta para el transporte terrestre y bodegaje simple.
- Revisar y aprobar las facturas y cotizaciones de proveedores para el pago.
- Revisar o aprobar los documentos elaborados por los responsables de proceso.

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD QUITO – ECUADOR

AP 30

2/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.1. Coordinador Administrativo Financiero

- Analizar las decisiones de todos los aspectos financieros.
- Realizar el análisis de la cantidad de inversión necesaria para alcanzar las ventas esperadas.
- Realizar el registro y control de las transacciones con la finalidad de analizar las cuentas específicas e individuales de los balances con el objeto de obtener información valiosa de la posición financiera de compañía.
- Elaborar y ejecutar el presupuesto que muestre la situación económica y financiera de la empresa, así como los resultados y beneficios a alcanzarse en los períodos siguientes con un alto grado de probabilidad y certeza.
- Administrar eficientemente los recursos financieros y materiales.
- Bajo la autorización del Gerente General, negociar con proveedores los términos de compras, descuentos especiales, formas de pago y créditos.
- Adicionalmente es el encargado de los aspectos financieros de todas las compras que se realizan en la empresa.
- Manejar y supervisar la contabilidad y responsabilidades tributarias con el SRI.
- Solicitar a Recursos Humanos la información para la preparación de roles y la emisión de los comprobantes correspondientes.
- Recopilar y reportar datos para la determinación de indicadores del SGC.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AP 30

3/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.2. Coordinador Bodegaje Simple

- Coordinar la recepción y organización de la mercadería en la bodega de acuerdo a las especificaciones del cliente.
- Realizar el registro de ubicación e ingreso de mercadería.
- Realizar el manejo del inventario.
- Realizar reportes para facturación.
- Coordinar el despacho de mercadería de acuerdo a las especificaciones del cliente.
- Administrar los recursos de la empresa adecuadamente incluyendo su tiempo.
- Estar debidamente informado de los requisitos del cliente.
- Recopilar y reportar datos para la determinación de indicadores del SGC.

1.3. Coordinador de Agencia de Carga

- Estar debidamente informado de los requisitos del cliente así como de las reglamentaciones vigentes que afecten al servicio que la empresa presta.
- Coordinar con el cliente las actividades a desarrollarse en el proceso de importación o exportación.
- Asegurar que las diversas acciones requeridas sean ejecutadas para conseguir los resultados previstos.
- ✓ Recabar la información para preparar instrucciones de facturación.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 30

4/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.4. Coordinador de Ventas

- Crear y ejecutar estrategias de ventas para los servicios logísticos.
- Definir los requerimientos del cliente.
- Elaborar y enviar cotizaciones a los clientes.
- Gestionar los requerimientos de Crédito de los clientes
- Asegurarse que la facturación se realice conforme establece el contrato.
- Buscar nuevos proveedores y mejores beneficios y condiciones con proveedores.

1.5. Coordinador de Talento Humano

- ✓ Aplicar la metodología definida para reclutar al personal.
- ✓ Coordinar con el Gerente General y el Coordinador de cada área las entrevistas con los candidatos al puesto requerido.
- ✓ Realizar las evaluaciones a las personas seleccionadas.
- ✓ Notificar a la persona que ocupará el puesto y armar la carpeta respectiva.
- ✓ Planificar, ejecutar y controlar el plan de capacitación.
- ✓ Realizar el ingreso de empleados nuevos al IESS.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AP 30

5/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.6. Ejecutivo de Cartera

- Planificar y ejecutar el cobro de la cartera, de acuerdo al convenio establecido con los clientes para el tema de créditos.
- Registrar los cobros en el sistema para poder tener la cartera actualizada.
- Llevar un control manual de los cobros de los clientes.
- Coordinar con el mensajero el envío de depósitos al banco.
- Mantener informada a la Gerencia y a la Coordinación Administrativa

1.7. Recepcionista

- Atender las llamadas telefónicas
- Atender al público
- Manejar valija

1.8. Asistente Financiero

- Realizar el registro de las transacciones con la finalidad de permitir el análisis de las cuentas específicas e individuales de los balances y obtener información valiosa de la posición financiera de la compañía
- Bajo la autorización del Coordinador Financiero realizar compras
- Seleccionar, evaluar y reevaluar a los proveedores
- Solicitar cotizaciones a proveedores
- Anualmente elaborar lista de proveedores que afecten a la calidad.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 30

6/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

32. DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA

El actual sistema informático con el que cuenta actualmente la empresa es el JAYA, para entorno de red el mismo que permite registrar cada uno de los movimientos contables que se efectúan en la entidad. El sistema contable es utilizado por el contador de la entidad y a través de este se obtiene los siguientes reportes:

- Diario General Integrado
- Mayores Auxiliares
- Comprobantes de ingresos pre numerados
- Reportes diarios de caja
- Estado de Situación Financiera
- Comprobantes de egresos pre numerados

Elaborado por: V.T.GP	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AP 30

7/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

33. LIBROS Y REGISTROS UTILIZADOS

Se revisaron los siguientes documentos tanto en medio magnético como en medio físico:

- Libros y registros utilizados
- Estado de Situación Financiera
- Libro Diario
- Documentos de respaldo
- Auxiliar de Bancos
- Libros Mayores
- Roles de Pago
- Declaraciones al SRI

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AP 30

8/18

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

34. PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVOS
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	CAJA – BANCOS
1.01.01.001	Caja Chica Agencia De Aduanas
1.01.01.002	Caja General
1.01.01.003	Banco Del Pacifico Cta. Cte. # 0699460-1
1.01.01.007	Produbanco Cta. Cte. # 020050377-4
1.01.01.008	Caja Chica Almacén Temporal
1.01.01.009	Caja Chica Almacén Temporal Tababela
1.01.01.010	Produbanco Cta. Cte. # 0208010567
1.01.01.011	Caja Chica Retenciones
1.01.01.012	Fondo De Inversión Cta. # 02005008898
1.01.01.013	Caja Chica Calderón
1.01.01.014	Banco Nacional De Fomento
1.01.01.015	Valores Por Liquidar Transporte Ventas
1.01.01.016	Valores Por Liquidar Agencia De Aduanas
1.01.01.017	Caja Chica Transporte
1.01.01.018	Cuentas Facturas Años Anteriores
1.01.01.019	Valores Liquidar Agencia Proveedores
1.01.01.020	Valores Liquidar Transporte Proveedores
1.01.01.021	Caja Gastos De Viaje Transporte
1.01.01.022	Cuentas Por Cobrar Agencia De Aduanas
1.01.01.023	Fondo Inversión Banco Internacional
1.01.01.024	Certificado De Inversión
1.01.01.025	Anticipo Adelca
1.01.02	GARANTIA ARRIENDOS
1.01.02.001	Garantía Arriendo Oficinas
1.01.02.002	Garantía Arriendo Bodegas
1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.01.03.001	Clientes Transporte, Bodegaje Y Agencia
1.01.03.002	Clientes Almacén Temporal
1.01.03.004	Provisión Cuentas Incobrables
	Otras Cuentas

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

9/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.01.04	ANTICIPO EMPLEADOS Y PROVEEDORES
1.01.04.001	Anticipo Quincenas
1.01.	Prestamos Al Personal
1.01.04.003	Francisco Mosquera
1.01.04.004	Alejandro Mosquera
1.01.04.005	Renán Mosquera
1.01.04.006	Otros Anticipos
1.01.04.007	Cuenta X Cobrar T R A N S P O R E X A
1.01.04.008	Multas, Anticipos Y Otros
1.01.04.009	Viatico Por Liquidar Francisco Rizo
1.01.04.010	Atrasos, Permisos
1.01.04.011	Viáticos Por Liquidar Milton Cabrera
1.01.04.012	Viáticos Por Liquidar Rene Palacios
1.01.04.013	Viáticos Por Liquidar Rafael Quishpe
1.01.04.016	Viáticos Por Liquidar Oscar Flores
1.01.04.017	Viáticos Por Liquidar Jorge Quispe
1.01.04.018	Viáticos Por Liquidar Luis Chapuel
1.01.04.019	Préstamo Transporexa
1.01.04.020	Otros Anticipos Consumo Celular
1.01.04.021	Otros Anticipos Seguro Medico
1.01.04.022	Viáticos Por Liquidar Cristian Través
1.01.04.023	Otros Anticipos Descuento Carro
1.01.04.024	Otros Anticipos Dscto. Ayuda Compañero
1.01.04.025	Descuento Supermaxi
1.01.04.026	Descuento Seguro De Vida
1.01.04.027	Uniformes
1.01.04.030	Anticipo Bono Eficiencia
1.01.04.031	Otros Anticipos Seguro De Vida
1.01.04.032	Marcelo Mosquera
1.01.04.033	Viáticos Paul Colcha
1.01.04.034	Movilización Empleados Por Cobrar
1.01.05	VALORES A LIQUIDAR CLIENTES
1.01.05.001	Bayer

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

10/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.01.05.003	Otros Clientes
1.01.05.004	Grupo Pronaca
1.01.05.006	Meda serrín
1.01.05.010	Telalca
1.01.05.011	Megagraf
1.01.05.012	Galaxi
1.01.05.013	Binaria Sistemas
1.01.05.021	Hilsea
1.01.05.024	Mecanográfica
1.01.05.032	Alpina
1.01.05.033	Shering
1.01.05.036	Transbel
1.01.05.037	Merck Sharp&Dhome
1.01.05.038	Órganon Ecuatoriana
1.01.05.039	Ulpiano Castillo
1.01.05.040	Warsila
1.01.05.041	Lina Mesa
1.01.05.042	Dra. Luna
1.01.05.043	Reembolsos Agencia Fma
1.01.05.044	Wyeth
1.01.05.045	Luis Pozo
1.01.05.046	Reembolsos Agencia De Carga
1.01.05.047	Reembolsos
1.01.05.048	Reembolsos Frio Exportación
1.01.05.049	Deposito Dental Acosta
1.01.05.050	Smart media Publicidad
1.01.05.051	Gabriela Armendáriz
1.01.05.052	Rossana Toledo
1.01.05.053	Ferrituvalco
1.01.05.054	Adelca
1.01.05.055	Ecisec

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

AP 30

11/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SO VICES ESSUICES II II CON CICCO		
1.01.05.056	Bernandro Franklin Lixon	
1.01.05.057	Rodríguez Eduardo	
1.01.05.058	José Eugenio Roca Zambrano	
1.01.05.059	Rafael Díaz Andrango	
1.01.05.060	Fernández Ortiz Jorge Luis	
1.01.05.061	Viteri Y Asociados	
1.01.05.062	Kontagk	
1.01.05.063	Agua Y Automatismo	
1.01.05.064	Taurus Internacional	
1.01.05.065	Proaño Guevara Mario Antonio	
1.01.05.066	Sí futuro S.A.	
1.01.05.067	Direc Tv	
1.01.05.068	Armendáriz Almeida	
1.01.05.069	Tletaurus Y Varios Clientes	
1.01.06	IMPUESTOS Y RETENCIONES	
1.01.06.001	Retención En La Fuente	
1.01.06.002	Crédito Tributario IVA	
1.01.06.003	IVA Compras Bienes	
1.01.06.004	IVA Compras Servicios	
1.01.06.005	IVA Retenido Por Clientes	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.02.01	ACTIVO FIJO	
1.02.01.001	Vehículos	
1.02.01.002	Equipo De Oficina	
1.02.01.003	Muebles Y Enseres	
1.02.01.004	Instalación De Bodegas	
1.02.01.005	Maquinaria Y Equipo	
1.02.01.015	Software	
1.02.02	DEPRECIACIONES	
1.02.02.001	Depreciación Vehículos	
1.02.02.002	Depreciación Equipo De Oficina	
1.02.02.003	Depreciación Muebles Y Enseres	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 30

12/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO PERMANENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.02.02.004 Depreciación Instalaciones Bodega 1.02.03 **ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE** 1.02.03.001 **Terrenos** 1.04 **ACTIVO DIFERIDO** 1.04.01 **GASTOS ANTICIPADOS** 1.04.01.002 Activo Por Impuesto Renta Diferido 1.05 **SOFWARE** 1.05.01.001 Software 1.05.01.002 Amortización Acumulada 1.06 **ACTIVO INTANGIBLE** 1.06.01 **LICENCIAS** 1.06.01.001 Licencias **PASIVO** 2 2,01 **PASIVO CORRIENTE** 2.01.01 **PROVEEDORES** 2.01.01.001 **Prestamos Por Cancelar** 2.01.01.002 Seguros Cuentas A Liquidar 2.01.01.003 **Varios Proveedores** 2.01.01.004 Cuentas X Pagar T R A N S P O R E X A 2.01.02 **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** 2.01.03 PROVISION BENEFICIOS SOCIALES 2.01.03.001 **Utilidades De Empleados** 2.01.03.002 Provisión Fondos De Reserva 2.01.03.003 Provisión Décimo Tercer Sueldo 2.01.03.004 Provisión Décimo Cuarto Sueldo Provisión Vacaciones 2.01.03.006 2.01.03.007 **Rol Por Pagar** Dividendos Por Pagar 2.01.03.008 Provisión Reserva Jubilación Patronal 2.01.03.009 Provisión Reserva Bonific. Desahucio 2.01.03.010 Pasivo Diferido Impuesto Renta 2.01.03.011 **OBLIGACIOMES IESS E IMPUESTOS** 2.01.04 2.01.04.001 **IVA En Ventas**

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

13/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.01.04.002	Retención IVA A Proveedores
2.01.04.003	Impuesto A La Renta Empleados
2.01.04.004	Retención En La Fuente A Proveedores
2.01.04.005	Aportes Y Prestamos Al IESS
2.01.04.006	Ret.Fte.E IVA Por Pagar Provisionado
2.01.04.007	Impuesto Renta Empresa
2.01.04.008	Préstamos Hipotecarios
2.01.04.009	Préstamos Quirografarios
2.01.04.010	Pasivo Por Impuesto Renta Diferido
2.01.05	FONDO ROTATIVO CLIENTES
2.01.05.001	Fondo Confiteca
2.01.05.002	Fondo Agencia Logística Alas
2.01.05.003	Fondo Bayer
2.01.05.005	Fondo Transbel
2.01.05.006	Fondo Estrusa
2.01.05.007	Fondo Sedal
2.01.05.008	Fondo Maersk Logistic
2.01.05.009	Fondo The Exotics Blends
2.01.05.010	Fondo Israriego
2.01.05.011	Fondo Expropalm
2.01.05.012	Fondo Wyeth
2.01.06	ANTICIPO DE CLIENTES
2.01.06.001	Anticipo De Clientes Agencia De Carga
2.01.06.002	Anticipo Dckasa
2.01.06.003	Anticipo Allmerican Corp
2.01.06.004	Anticipo Wyeth
2.01.06.005	Anticipo Samisa
2.01.06.006	Anticipo Grupo Bravco
2.01.06.007	Anticipo Inacorpsa
2.01.06.008	Anticipo Novo pan
2.01.06.009	Anticipo Binaria Sistemas
2.01.06.010	Anticipo Grupo Filena
2.01.06.011	Anticipo Textiquim

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

14/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.01.06.012	Anticipo Global Business
2.01.06.013	Otros Anticipos De Clientes
2.01.06.014	Anticipo Sumi tomo
2.01.06.015	Rex Cargo Anticipo
2.01.06.016	Capital
2.01.06.017	Votris / Moda ibérica
3	PATRIMONIO
3,01	CAPITAL SOCIAL
3.01.01	CAPITAL PAGADO
3.01.01.001	Francisco Mosquera
3.01.01.002	Alejandro Mosquea
3.01.01.003	Marcelo Mosquera
3.01.01.004	María Fernanda Mosquera
3.01.01.005	María Gabriela Mosquera
3.01.01.006	Alejandro Francisco Mosquera Figueroa
3.01.01.007	Ximena Carolina Mosquera Figueroa
3.01.01.008	Renana Mosquera
3.01.02	RESERVA Y REEXPRESION
3.01.02.001	Reserva Legal
3.01.02.002	Reserva Revalorización Del Patrimonio
3.01.02.003	Rexpresion Monetaria
3.01.02.004	Reserva Facultativa
3.01.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.01.03.001	Resultados Del Ejercicio
3.01.03.002	Utilidad No Distribuida Ejercicios Ante
3.01.03.003	Perdida De Ejercicios Anteriores
3.01.03.004	Resultados Acumulados Adopción 1era Vez
3.01.03.005	Superávit Reval Propiedad Planta Y Equipó
3.01.03.006	Ejercicio 2013
3.01.03.007	Ganancias/ Perdidas Actuariales
3.01.03.008	Ejercicio 2014
3.01.03.009	Ejercicio Del 2012
3.01.03.010	Ejercicio Del 2011

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

15/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4	INGRESOS
4.01.01	AGENCIA DE ADUANAS QUITO
4.01.01.001	Importaciones
4.01.01.002	Exportaciones
4.01.01.003	Regímenes Especiales
4.01.01.004	Otros Ingresos
4.01.01.005	Descuento Agencia Aduanas Quito
4.01.02	AGENCIA DE ADUANAS GUAYAQUIL
4.01.02.001	Importaciones
4.01.02.002	Exportaciones
4.01.02.003	Regímenes Especiales
4.01.02.004	Otros Ingresos
4.01.02.005	Descuento Agencia De Aduanas Gyq
4.01.03	AGENCIA DE ADUANAS TULCAN
4.01.03.001	Importaciones
4.01.03.002	Exportaciones
4.01.03.003	Regímenes Especiales
4.01.03.004	Otros Ingresos
4.01.03.005	Descuento Agencia De Aduanas Tulcán
4.01.04	AGENCIA DE ADUANAS ESMERALDAS
4.01.04.001	Importaciones
4.01.04.002	Exportaciones
4.01.04.003	Regímenes Especiales
4.01.04.004	Otros Ingresos
4.01.04.005	Descuento Agencia De Aduanas Esmeraldas
4.02.01	BODEGAJE ALMACEN TEMPORAL
4.02.01.001	Bodegaje Almacén Temporal
4.02.01.002	Descuentos Almacén Temporal
4.03.01	BODEGAJE SIMPLE
4.03.01.001	Bodegaje Simple
4.03.01.002	Bodegaje Deposito Comercial
4.03.01.003	Descuento Bodegaje Simple
4.04.01	TRANSPORTE

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

16/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4.04.01.001	Transporte
4.04.01.002	Estibaje
4.04.01.003	Descuento Transporte
4.05.01	OTROS INGRESOS
4.05.01.001	Otros Ingresos
4.06.01	AGENCIA DE CARGA
4.06.01.001	Diferencia En Fletes
4.06.01.002	Comisión Seguros
4.06.01.003	Comisiones Agencia Aduanas
4.06.01.004	Comisión Almacén Temporal
4.06.01.005	Otros Ingresos
4.06.01.006	Descuento Agencia De Carga
5	COSTOS
5.01	COSTOS OPERATIVOS
5.01.01	COSTOS DE AGENCIA
5.01.01.001	Sueldos
5.01.01.002	Décimo Tercero
5.01.01.003	Décimo Cuarto
5.01.01.004	Fondos De Reserva
5.01.01.005	Vacaciones
5.01.01.006	Aporte Patronal
5.01.01.007	Atención Empleados
5.01.01.008	Honorarios Comisiones
5.01.01.009	Remuneraciones Trabajadores Autónomos
5.01.01.010	Suministros Y Materiales
5.01.01.011	Suministros De Embalaje
5.01.01.012	Repuestos Y Herramientas
5.01.01.013	Combustibles
5.01.01.014	Lubricantes
5.01.01.015	Copias Y Formularios
5.01.01.016	Valija
5.01.01.017	Seguridad Privada
5.01.01.018	Custodia Armada
5.01.01.019	Calibraciones
	Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Fecha: 31/03/2016

Revisado por: P.M.V.P

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AP 30

17/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5.01.01.020	Mantenimiento De Oficinas
5.01.01.021	Mantenimiento De Equipos
5.01.01.022	Mantenimiento Vehículos
5.01.01.023	Mantenimiento Montacargas
5.01.01.024	Transporte Privado Y Publico De Pasajero
5.01.01.025	Regalías
5.01.01.026	Notaria, Registro Propiedad O Mercantil
5.01.01.027	Comisiones A Sociedades
5.01.01.028	Promoción Y Publicidad
5.01.01.029	Arriendo Personas Naturales
5.01.01.030	Arriendo Sociedades
5.01.01.031	Seguros
5.01.01.032	Agua Luz
5.01.01.033	Teléfono
5.01.01.034	Internet
5.01.01.035	Libros Publicaciones Actualizaciones
5.01.01.036	Tasas Contribuciones Multas
5.01.01.037	Depreciación Activos Fijos
5.01.01.038	ICE
5.01.01.039	Gastos No Deducibles
5.01.01.040	Crédito IVA No Recuperable
5.01.01.041	Cuentas Incobrables
5.01.01.042	Uniformes
5.01.01.043	Otros Gastos
5.01.01.044	Gastos De Viaje
5.01.01.045	Estibaje
5.01.01.046	Mantenimiento Moto
5.01.01.047	Mantenimiento Bodegas
5.01.01.048	Pago Agentes Internacionales
5.01.01.049	Pago Agentes Nacionales
5.01.01.050	Deducible Siniestros
5.01.01.051	Movilización
5.01.01.052	Gasto Jubilación Patronal
5.01.01.053	Gasto Bonificación Por Desahucio

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

AP 30

18/18



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5.01.01.054	Bonificación
5.01.01.055	Basc Gestión Seguridad
5.01.01.056	Transporte De Agencia De Carga
5.01.01.057	Mantenimiento Sistema De Gestión
5.01.01.058	Capacitaciones
5.01.01.059	Bodegaje
5.01.01.060	Perdida En Venta De Activos Fijos
5.01.01.061	Despaletizaje Y Distribución
5.01.01.062	Fee Carga De Importación
5.01.01.063	Alícuota Arriendo Tababela
5.01.01.064	Movilización De Personal
5.01.01.065	Manejo De Carga
5.01.01.066	Alícuota Bodegaje Simple
6	GASTOS
6.02	GASTOS FINANCIEROS
6.02.01	COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS
6.02.01.001	Servicios Bancarios
6.02.01.002	Interés Pagado
6.02.01.003	Interés Ganado
6.02.01.004	Rendimientos Financieros
6.02.01.005	Gastos Financieros

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AP 40

1/1



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AP. 40 SITUACIÓN FÍSCAL

- 41. Impuestos y contribuciones a los que está obligada la empresa.
 - Declaración del Impuesto a la Renta
 - Declaración del IVA
 - Presentación del anexo ATS
 - Presentación del anexo en Relación de Dependencia.

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AP 50

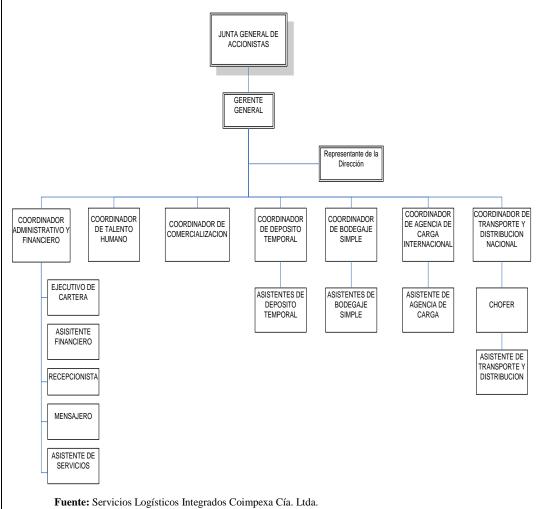
1/1



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AP. 50 MANUALES DE PROCEDIMIETOS

51. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



Elaborado por: Paulina Velásquez

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ARCHIVO CORRIENTE

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE DE ARCHIVO CORRIENTE

IAT Informe de Auditoría Tributaria

CG Carta a Gerencia

RTF Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta

IMPUesto al Valor Agregado

IRS Impuesto a la Renta Sociedades

ATS Anexo Transaccional Simplificado

ARD Anexo de Relación de Dependencia

RD Resumen de declaraciones IVA

PCI Puntos de Control Interno

Informe de Obligaciones Tributarias

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA

QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 1/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROGRAMA ESPECÍFICO DE AUDITORÍA

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

OBJETIVOS

- Confirmar el correcto cálculo de los Impuestos.
- Comprobar que los pagos de las declaraciones sean los correctos.
- Determinar la oportuna presentación de declaraciones.

N°	PROCEDIMIENTO	REF:	FECHA:	ELABORADO
		P/T		POR:
1.	Verificar las retenciones en la fuente	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	del Impuesto a la Renta.	2/39		
2.	Cotejar si las declaraciones del	PPE	16/01/2016	V.T.G.P
	formulario 103 están realizadas de	2/74		
	acuerdo al registro contable.			
3.	Comprobar el correcto cálculo de los	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	valores cancelados por conceptos de	2/39		
	retenciones.			
4.	Revisar el cálculo del porcentaje de	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	retención del formulario 103.	2/39		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AC

PPA 2/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA

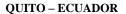
MES	RETENC	TIÓN EN LA FUENT	E IMPUESTO A L.	A RENTA	TOTAL RETENIDO	VALOR A DECLARAR	VALOR PAGADO	DIFERENCIA
						SEGÚN LIBROS PPE PPE 1/74	SEGÚN ANEXO	
	1%	2%	8%	10%		/		
Enero	67,24	1.360,87	3.868,78	212,90	5.509,79	5.509,82	5.509,79	0,03
Febrero	85,27	1.532,20	4.891,20	32,00	6.540,67	6.540,67	6.540,67	-
Marzo	68,50	1.374,01	4.383,36	239,74	6.065,61	6.065,61	6.065,61	-
Abril	55,77	1.486,29	4.383,36	110,33	6.035,75	6.035,75	6.035,75	-
Mayo	71,67	1.528,56	4.383,36	32,00	6.015,59	6.015,59	6.015,59	-
Junio	130,28	1.579,15	3.964,20	72,00	5.745,63	5.745,63 X	5.745,63	-
Julio	860,39	1.708,57	4.187,36	154,47	6.910,79	6.910,79	6.910,79	-
Agosto	219,17	1.211,26	4.187,36	162,00	5.779,79	5.779,79	5.779,79	-
Septiembre	112,41	1.916,17	4.187,36	32,00	6.247,94	6.247,94	6.247,94	-
Octubre	85,69	1.810,63	4.347,89	295,77	6.539,98	6.539,98	6.539,98	-
Noviembre	153,31	1.907,85	4.299,36	192,00	6.552,52	6.552,52	6.552,52	-
Diciembre	152,06	2.018,36	4.299,36	216,50	6.686,28	6.686,28	6.686,28	-
TOTAL	2.061,76	19.433,92	51.382,95	1.751,71	74.630,34	74.630,34	74.630,34	-

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPA 3/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MARCAS

- ✓ Verificado
- ≠ Diferencia
- X Valores Revisados
- Comentario

COMENTARIO

Se efectuó la respectiva verificación de las declaraciones con los registros contables y se encontró una diferencia no significativa en el mes de Enero es de \$0,03ctv, que cometió la empresa al momento de presentar sus obligaciones tributarias.



 \mathbf{AC}

PPE 1/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS ENERO

		N°		BASE IMPONIBLE		% RETENCIO	%	RETENCION	IVA
FECHA	NOMBRE	FACTURA	N° RET.		IVA	N	IVA	TOTAL	TOTAL
	Cruz Carrillo Ronny Israel	47043		86,48	10,38	0%		-	
	Econofarm S.A.	374579		5,36	0,64	0%		-	
	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	537	24854	600,00	192,00				
	Rendon Arias Rocio Del Carmen	474	24857	2.800,33	470,84	8%	100%	224,03	470,84
	Covgofort Cia. Ltda.	2004	24870	4.952,00	594,24	2%		99,04	
	Dolmarlogistic S.A.	2469	0	976,00	117,12	0%		-	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	47420	24859	4.766,24	571,95				
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	47451	0	89,00	10,68	0%		-	
	Haro Sanchez Henry Joel	146	24860	38,80	4,66	2%	70%	0,78	3,26
	Milton Eduardo Pacheco Barba	8979	24887	6.438,00	772,56	2%	70%	128,76	540,79
	Transsky S.A.	6281	24880	3.658,08	18,97	2%		73,16	
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2404	24882	18,09	2,17				
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18377	24865	1.353,78	162,45	2%	70%	27,08	113,72
	Jazmín Lilian Almeida Villacis	306	24873	2.450,00	294,00	8%		196,00	
	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	396,00	47,52	1%	30%	3,96	14,75
	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	23,00	2,76	0%		-	
	Mario Fernando Granja Lema	407	24867	285,00	27,00	1%	30%	2,85	10,26
04/01/2014	Panamerican Life Ins. Co.	200613	24902	721,48	21,77	1%		7,21	
04/01/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9417	24878	296,50	35,58	1%		2,97	
04/01/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	978	24886	6.980,00	837,60	2%	70%	139,60	586,32
05/01/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1670	24884	29.579,28	5.391,15	8%		2.366,34	
06/01/2014	Jorge Flores	876	24889	11.979,00	1.257,48	8%		958,32	
07/01/2014	Oscar Paul Chacon Calvache	12330	24869	573,50	68,82	2%		11,47	
08/01/2014	Obando Cabeza Edwin Jabier	48	24890	1.900,00	228,00	2%	70%	38,00	159,60
09/01/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	15973	24892	19.435,72	2.332,29	2%		388,71	
10/01/2014	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	8945	24897	2.700,00	324,00	1%		27,00	
11/01/2014	Logica Cia. Ltda.	10132	0	32,00	3,84	0%		-	
12/01/2014	Otecel	19091363	24912	192,98	17,15	2%	70%	3,86	10,48
13/01/2014	Finalpest Cia. Ltda.	3868	24898	130,00	15,60	2%		2,60	
14/01/2014	Jaime Oswaldo Garcia	820	24899	150,00	18,00	2%		3,00	
15/01/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	5214	24911	72,50	8,70				
16/01/2014	Parqueadero El Ejido	32350		58,00	6,96	0%		-	
17/01/2014	Esparza Granda Byron Patricio	5722	24921	120,00	14,40	2%	70%	2,40	10,08
18/01/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	82410	24918	13.899,96	7,79	2%	70%	278,00	5,45
19/01/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1356	24858	1.642,33	197,08	8%		131,39	
20/01/2014	Diaz Gomez Martha Esperanza	252	24919	632,80	75,94	2%	70%	12,66	53,16
21/01/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	5525651	0	39,63	4,76	0%		-	
22/01/2014	Material Electrico Jhonson	15082		14,60	1,75	0%		-	
23/01/2014	Formas Impresas	3451	24924	349,00	41,88	2%		6,98	
	Esteban Xavier Pacheco Viteri	1723	24934	2.800,00	336,00	2%	100%	56,00	336,00
25/01/2014	Editores Nacionales Sociedad Anonima	5957	24936	550,00	66,00				
26/01/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	744	24941	2.129,00	38,40	10%	100%	212,90	38,40
	Empaquim Cia. Ltda.	19474	24925	1.359,40	163,13	1%		13,59	
	Chacón Juan Carlos	203	24926	28,00	3,36			, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
	Credit Report	67108		3,00	0,36	0%		-	
	Hipermart Cia Ltda.	2153		16,10	1,93	0%		-	
	Landeta Paredes Ramiro Elias	652931		14,73	1,77	0%		-	
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	257,00	30,84	1%		2,57	
	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12333	24938	4.405,00	528,60	2%		88,10	
	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	15974	24891	50,20	6,02	1%		0,50	
				,		i i			
	TOTAL			\$ 132.047,87	\$ 14.166,84	X PPA 20/39		\$ 5.509,82	\$ 2.353,10

PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

QUITO - ECUADOR

PPA 4/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS DE ENERO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA	A RENTA (COMPRAS)	1	
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	2.129,00	212,90
307	Ret. Predomina Mano de Obra	2%	395,00	7,90
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	5.175,00	51,75
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	1.359,00	13,59
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	48.359,75	3.868,78
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	190,00	1,90
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	6.788,62	-
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	67.648,50	1.352,97
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		132.044,87	5.509,79

	RETENCIONES DEL IVA (COME	PRAS)	
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	IVA	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	83,37	25,01
309	Retención IVA 70%	2.118,36	1.482,85
310	Retención IVA 100%	845,24	845,24
	Total Retenciones IVA (Compras)	3046,97	2.353,10



 \mathbf{AC}

PPE 2/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES ENERO

FORMULARIO RESOLUCIÓN Nº DGERCGC13-008	NAC-	ENTE	DEL 1	MPUESTO A LA RE	NTA	N	786752 o. 61		
100 IDENTIFI	CACIÓN DE LA DECLARACIÓN							1	
101 MES	102 AÑO 2014			104			DRMULARIO JSTITUYE		
RETENCIÓN)	CACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE								
201 RUC SEL:	SUJETO PASIVO RAZÓN SOCIAL O AI COMPLETOS SERVICIOS LOGISTI COIMPEXACIA. LTD.	OSIN							
	DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR	IMPU	ESTO	A LA					
	RENTA POR PAGOS EFECTUADO	S EN						1	
	EL PAÏS	7	1	BASE MPONIBLE			VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN D BASE DESGRAVA	E DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA	302	T +	27906.9	352	Γ.	303.31	1	
BASE DESGIONA	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2129.00	353	+	212.90	V	/
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	1	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	395.00	357	+	7.90	V	
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359	+	0.00	11	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	5175.00	360	+	51.75	v	
A TRAVĖS DE LI	QUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	311	+	0.00	361	+	0.00		
TRANSFERENCIA	DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	1359.00	362	+	13.59	٧	PPF
POR REGALÍAS,	DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	314	+	0.00	364	+	0.00		1/74
ARRENDAMI	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00		
ENTO	BIENES INMUEBLES	320	+	48359.7 5	370	+	3868.78	٧	
SEGUROSY REA	SEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	322	+	190.00	372	+	1.90	۷	
RENDIMIENTOS	FINANCIEROS	323	+	0.00	373	+	0.00		
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFA	S, APUESTAS Y SIMILARES	325	+	0.00	375	+	0.00		
	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00		
COMBUSTIBLES	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00		
	DE BANANO A PRODUCTOR facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00		
EXPORTADOR	ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas facturadas.	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIEN RETENCIÓN	ES O SERVICIOS NO SUJETOS A	332	+	6788.62				٧	
	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	V	
				ado por: V.T.G.P			a: 22/01/2016		1
		R	evisa	do por: P.M.V.P		Fech	a: 31/03/2016		



AC

PPE 3/74

PPE 1/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES ENERO

APLICABLES EL 2% APLICABLES EL 8% APLICABLES A OTROS PORCENTAJES FRACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN TERESES POR FINANCIAMIENTO DE ROVEEDORES EXTERNOS	341 342 344 349	+ + + =	67648.5 0 0.00 0.00 159951. 77	391 392 394	+ +	1352.97 0.00 0.00
APLICABLES EL 8% APLICABLES A OTROS PORCENTAJES FRACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN	342	+	0.00 0.00 159951.	392	+	0.00
APLICABLES A OTROS PORCENTAJES RACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN	344	+	0.00 159951.			
POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN	\dashv		159951.	394	+	0.00
POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN	349	=				
DE DOBLE TRIBUTACIÓN			//	399	=	5813.10
					•	
TERESES POR FINANCIAMIENTO DE ROVEEDORES EXTERNOS	401	+	0.00	451	+	0.00
	411	+	0.00	461	+	0.00
TERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00
VIDENDOS	415	+	0.00	465	<u> </u>	0.00
	_				_	0.00
ROS CONCEPTOS	423		0.00	4/3		0.00
TERESES	431	+	0.00	481	+	0.00
VIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00
TROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00
L EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	440	+	0.00			
MACTONES EEECTHADAS CON EL EVTEDTOD	497	_		400	_	0.00
SALONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	437	_	0.00	430	_	0.00
E &			CAMPOS			
NCTÓN DE TARRIFECTO A LA RENTA			200 - 400	400	_	F043.40
NCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			399+498	499	=	5813.10
INCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			399+498	499	=	5813.10
NCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			399+498	499	=	5813.10
NCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			399+498	499	=	5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par	a decla	racio		, 1	=	
	a decla	0.00		890	USD	
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 89 US 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD		0.00	ones sustitutivas) MULTA	890		0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par		0.00	ones sustitutivas) MULTA	890		0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD VICUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituto)	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	890	USD	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 89 US 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	890	USD	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	890 899 880	USD	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD N CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituis) GARY FORMADE PAGO (luego de imputación al pago en declaro a Pagar	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	890 899 880	USD USD	0.00 0.00 5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD N CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituis) GARY FORMADE PAGO (luego de imputación al pago en declaro a Pagar	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	890 899 880 902 903	USD USD + +	0.00 0.00 0.00 5813.10 0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	899 880 902 903 904 999	USD USD + +	0.00 0.00 0.00 5813.10 5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD NO CIENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Institui SAR Y FORMADE PAGO (luego de imputación al pago en declito A PAGAR	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sector	899 880 902 903 904 999	USD USD + +	0.00 0.00 5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD N QUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Institui) GAR Y FORMADE PAGO (luego de imputación al pago en deci- TO A PAGAR DRA DRA DRA D. E, DÉSITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	iones	0.00 Empr	MULTA esas del Sedor stitutivas) 499-898	899 880 902 903 904 999 905 907	USD + + USD USD USD	0.00 0.00 5813.10 5813.10 5813.10 5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00	aracion	0.00 Empr	MULTA esas del Sedor stitutivas) 499-898	899 880 902 903 904 999 905 907	USD + + USD USD USD	0.00 0.00 5813.10 5813.10 5813.10
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00 Exdusivo para Institution of PAGO (luego de imputación al pago en decido A PAGAR 0.00 PAGO 0.00 EXPUESTO A PAGO 0.00 EXPUESTO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 0.00 EXPUESTO 0.00 912 N/C No. 912	aracion	0.00	MULTA esas del Sector stitutivas) 499-898	899 880 902 903 904 999 905 907 DESMA	USD + + + USD USD OTAS	0.00 0.00 5813.10 5813.10 5813.10 5813.10 COLUMN OLIVER OLI
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00	aracion	0.00	MULTA esas del Sector stitutivas) 499-898	899 880 902 903 904 999 905 907 DESMA	USD + + + USD USD OTAS	0.00 0.00 5813.10 5813.10 5813.10 5813.10 COLUMN OLIVER OLI
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Par 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 7 D 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00 PAGAR 0	aracion	0.00	MULTA esas del Sector stitutivas) 499-898	899 880 902 903 904 999 905 907 DESMA	USD + + + USD USD OTAS	0.00 0.00 5813.10 5813.10 5813.10 5813.10 COLUMN OLIVER OLI
	ROS CONCEPTOS EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN ACTONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	ROS CONCEPTOS 429 TERESES 431 VIDENDOS 439 EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN 440 497	### ##################################	ROS CONCEPTOS	ROS CONCEPTOS 429 + 0.00 479	ROS CONCEPTOS 429 + 0.00 479 + TERESES 431 + 0.00 481 + VIDENDOS 433 + 0.00 483 + ROS CONCEPTOS 439 + 0.00 489 + EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN 440 + 0.00 489 =

Revisado por: P.M.V.P

Fecha: 31/03/2016



AC

PPE 4/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS FEBRERO

				BASE		%			
FFCUA	NOMBE	AIR EACTURA	Nº DET	IMPONIBLE	D./A	RETENCIO	0/ 11/4	RETENCION	N/A TOTAL
FECHA	NOMBRE Deighteell C A	N° FACTURA 10199	N° RET.	950.00	IVA 114.00	N	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
	Brightcell S.A.		24871	,	,	00/		19,00	
	Cruz Carrillo Ronny Israel	47043		104,48	12,54 0.64	0% 0%			
	Econofarm S.A.	374579	24054	5,36	-,-	0%		22.00	
- , - , -	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	537	24854	1.600,00	192,00	00/	4000/	32,00	407.00
	Rendon Arias Rocio Del Carmen	474	24857	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
	Comercial Kywi S.A.	289984	24070	85,89	10,31	0%		04.04	
	Covgofort Cia. Ltda.	2004	24870	4.552,00	546,24	2%		91,04	
	Dolmarlogistic S.A.	2469	0	2.762,45	331,49	0%		05.24	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	47420	24859	4.766,24	571,95	00/		95,34	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	47451	0	122,10	14,65	0%	700/	0.70	2.26
	Haro Sanchez Henry Joel	146	24860	38,80	4,66	2%	70%	0,78	3,26
	Milton Eduardo Pacheco Barba	8979	24887	6.438,00	772,56	2%		128,76	
	Transsky S.A.	6281	24880	158,08	18,97	2%		3,16	
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2403	24876	242,91	29,15			2,43	8,75
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2404	24882	18,09	2,17	1%		0,18	
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18377	24865	14.383,78	1.726,05	2%	70%	287,68	1.208,24
	Jazmín Lilian Almeida Villacis	306	24873	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	376,00	45,12	1%		3,76	
	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	3.593,35	431,20	0%			
	Mario Fernando Granja Lema	407	24867	225,00	27,00	1%	30%	2,25	8,10
	Mario Fernando Granja Lema	407	24867	20,00	2,40	2%	70%	0,40	1,68
	Panamerican Life Ins. Co.	200613	24902	181,38	21,77	1%		1,82	
- ' '	Panamerican Life Ins. Co.	200613	24902	1.737,24	208,47	0%			
	Procesadora De Agua Pro-Quito	9417	24878	55,80	6,70	1%	30%	0,56	2,01
	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	978	24886	968,00	116,16	1%	30%	9,68	34,85
04/02/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	978	24886	140,00	16,80	2%	70%	2,80	11,76
04/02/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1670	24884	44.926,28	5.391,15	8%		3.594,10	
05/02/2014	Jorge Flores	876	24889	10.479,00	1.257,48	8%	100%	838,32	1.257,48
05/02/2014	Oscar Paul Chacon Calvache	12330	24869	573,50	68,82	2%	100%	11,47	68,82
05/02/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5401	24879	200,84	24,10	1%	30%	2,01	7,23
06/02/2014	Obando Cabeza Edwin Jabier	48	24890	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
07/02/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	15974	24891	47,20	5,66	1%		0,47	
07/02/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	15973	24892	635,72	76,29	2%		12,71	
	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	8945	24897	1.694,00	203,28	1%		16,94	
07/02/2014	Collaguazo Arias Rosa Piedad	11	0	1.130,00	135,60	0%			
07/02/2014	Logica Cia. Ltda.	10132	0	150,00	18,00	0%			
08/02/2014	Otecel	19091363	24912	142,98	17,15	2%		2,86	
10/02/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1720	24894	33.922,86	4.070,75			678,46	
11/02/2014	Finalpest Cia. Ltda.	3868	24898	130,00	15,60	2%		2,60	
11/02/2014	Victor Hugo Enriquez	5406	24909	33,78	4,06	1%		0,34	
12/02/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	88	24907	3.284,75	394,17			65,69	275,92
12/02/2014	Jaime Oswaldo Garcia	820	24899	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80



AC

PPE 5/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS FEBRERO

				BASE		%			
	11011005			IMPONIBLE		RETENCIO	0/ 0/0	RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	40.76	IVA	N oo/	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
12/02/2014		7822	0	43,76	5,25	0%			
	Corporacion Nacional De Telecomunicac	574748	0	127,44	15,29	0%		40.50	
	Dolmarlogistic S.A.	2488	24915	626,61	75,19			12,53	
	Espin Mayancela Jose Enrique	5214	24911	72,50	8,70	1%	30%	0,74	2,61
14/02/2014		49563582	0	169,85	20,38	0%			
	Parqueadero El Ejido	32350		1,77	0,21	0%			
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	88	24916	3.450,00	414,00			34,50	
	Esparza Granda Byron Patricio	5722	24921	120,00	14,40	2%		2,40	
	Tramacoexpress Cia. Ltda	82410	24918	64,96	7,79	2%		1,30	
18/02/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1356	24858	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
18/02/2014	Diaz Gomez Martha Esperanza	252	24919	132,80	15,94	2%	70%	2,66	11,17
18/02/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	963743	0	296,05	35,53	0%			
18/02/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable.	5525651	0	39,63	4,76	0%			
18/02/2014	Material Electrico Jhonson	15082		14,10	1,69	0%			
19/02/2014	Formas Impresas	3451	24924	49,00	5,88	2%	70%	0,98	4,13
19/02/2014	Transsky S.A.	11797	24927	70,00	8,40	0%			
20/02/2014	Esteban Xavier Pacheco Viteri	1723	24934	2.800,00	336,00	2%		56,00	
21/02/2014	Carlos Edberto Arellano Mora	21	0	531,94	63,83	0%			
21/02/2014	Editores Nacionales Sociedad Anonima	5957	24936	550,00	66,00			5,50	
21/02/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	744	24941	320,00	38,40			32,00	38,40
21/02/2014	Empaquim Cia. Ltda.	19474	24925	350,40	42,05	1%		3,50	
24/02/2014	Chacón Juan Carlos	203	24926	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
24/02/2014	Consep	167024		25,00	3,00	0%			
24/02/2014	Credit Report	67108		7,00	0,84	0%			
24/02/2014	Hipermart Cia Ltda.	2153		16,10	1,93	0%			
	Landeta Paredes Ramiro Elias	652931		14,73	1,77	0%			
	Mecanografica	31373	24935	260,62	31,28	2%		5,19	
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	33,00	3,96	1%		0,33	
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	26,70	3,20	1%	30%	0,27	0,96
	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12333	24938	200,00	24,00	2%	100%	4,00	24,00
,,,	TOTAL			\$ 157.644,48		XP		\$ 6.293,16	\$ 3.415,38
				, , , , ,	, , , , ,	20/		, , , , , ,	

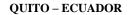
PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPA 5/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS DE FEBRERO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)									
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN						
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	320,00	32,00						
309	Ret. Rta. Publicidad Y Comunicaci¢n	1%	550,00	5,50						
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	3.450,00	34,50						
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	3.968,22	39,69						
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	61.139,94	4.891,20						
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	557,38	5,58						
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	11.048,24	-						
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	76.610,70	1.532,20						
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 157.644,48	\$ 6.540,67						

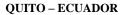
	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)							
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN					
303	Retención IVA 30%	215,02	64,52					
309	Retención IVA 70%	2.240,30	1.568,22					
310	Retención IVA 100%	2.076,86	2.076,86					
Tota	l Retenciones IVA (Compras)	4.532,18	3.709,60					

LGPVT₁

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

 \mathbf{AC}

PPE 6/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES FEBRERO

101 MES	CACION DE LA DECLARACION			MPUESTO A LA RE	NTA	N o.	802335 42		
101 2 200 IDENTIF									
	ICACION DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE			104			RMULARIO		
PLICSEL	RAZON SOCIAL O APE	LLID	05 Y N	OMBRES					
201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1								
·	DETALLE DE PAGOS Y RETENCION POR	IMPU	ESTO	A LA					
	RENTA POR PAGOS EFECTUADOS EL PAIS	EN							
	EL PAIS	1	BASE	IMPONIBLE			VALOR RETENIDO		
N RELACION DE	E DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA	302	+	28236.44	352	+	303.31		
	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	320.00	353	+	32.00	V	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00		
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
SERVICIOS	UTILIZACION O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y COMUNICACION	309	+	550.00	359	+	5.50	V	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PUBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	3450.00	360	+	34.50	, I	
TRAVES DE LI	QUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	311	+	0.00	361	+	0.00		
RANSFERENCE	A DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	3969.00	362	+	39.69	V	
								_	
								-	
	DEDECTION DE AUTOR MARCAS DATEMES VISIALIANES	244		0.00	204	H . I		7 1	
OR REGALIAS,	DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	314	+	0.00	364	+	0.00]	
ARRENDAMI	DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES MERCANTIL	314 319	+	0.00	364 369	+	0.00		
		Į			ļ			V	
ARRENDAMI ENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	V	
ARRENDAMI ENTO	MERCANTIL BIENES INMUEBLES	319 320	+	0.00 61140.0 0	369 370	+	0.00 4891.20	۷ ۷	
ARRENDAMI ENTO	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	319 320 322	+ +	0.00 61140.0 0 558.00	369 370 372	+ + +	0.00 4891.20 5.58	V	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTO: DIVIDENDOS	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	319 320 322 323	+ + + +	0.00 61140.0 0 558.00	369 370 372 373	+ + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00	√ √	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTO: DIVIDENDOS OTERIAS, RIF	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS	319 320 322 323 324	+ + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00	369 370 372 373 374 375	+ + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00	√ √	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y RE. RENDIMIENTO: DIVIDENDOS OTERIAS, RIF.	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES	319 320 322 323 324 325	+ + + + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374	+ + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00	√	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTO: DIVIDENDOS LOTERIAS, RIF	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES	319 320 322 323 324 325	+ + + + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374 375	+ + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00	V	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y RE. RENDIMIENTO: DIVIDENDOS LOTERIAS, RIF. VENTA DE COMPLES 118	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES A COMERCIALIZADORAS A DISTRIBUIDORES L DE BANANO A PRODUCTOR No. Cajas facturadas. 510	319 320 322 323 324 325 327	+ + + + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374 375 377	+ + + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00 0.00	V	
ARRENDAMI ENTO EGUROS Y RE. ENDIMIENTO DIVIDENDOS OTERIAS, RIF. VENTA DE COMPRA LOCAL	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES A COMERCIALIZADORAS A DISTRIBUIDORES No. Cajas	319 320 322 323 324 325 327	+ + + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374 375 377	+ + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00 0.00	V	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y RE. RENDIMIENTO DIVIDENDOS OTERIAS, RIF. VENTA DE UMBUS IIB COMPRA LOCAL MPUESTO A LE EXPORTADOR	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES A COMERCIALIZADORAS A DISTRIBUIDORES L DE BANANO A PRODUCTOR A ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas S ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas	319 320 322 323 324 325 327 328	+ + + + + +	0.00 61140.0 0 558.00 0.00 0.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374 375 377 378	+ + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00 0.00 0.00	V V	
ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y RE. RENDIMIENTO DIVIDENDOS OTERIAS, RIF. VENTA DE UMBUS IIB COMPRA LOCAL MPUESTO A LE EXPORTADOR	MERCANTIL BIENES INMUEBLES ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIMILARES A COMERCIALIZADORAS A DISTRIBUIDORES L DE BANANO A PRODUCTOR A ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas facturadas facturadas 520	319 320 322 323 324 325 327 328 329	+ + + + + + + +	0.00 61140.0 558.00 0.00 0.00 0.00 0.00	369 370 372 373 374 375 377 378	+ + + + + + +	0.00 4891.20 5.58 0.00 0.00 0.00 0.00	> > > > > > > > > >	

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

 \mathbf{AC}

PPE 7/74

PPE 5/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES FEBRERO

OTRAS														
RETENCIONES	APLICABLES EL 8	%						342	+		0.00 39	2	+	0.00
	APLICABLES A OT	ROS P	ORCENT	AJES				344	+	(0.00 39	4	+	0.00
SUBTOTAL OF	PERACIONES EFEC	TUAD	AS EN E	LPAIS				349	=	185881	.68 39	99	=	6843.98
	POR PAGOS AL E	XTERI	OR						_			_		
CON CONVENI	IO DE DOBLE TRIBUT	MÓDA	V					401	+	(0.00 49	1	+	0.00
I	INTERESES POR FIN	ANCIA	MIENTO	DE PROVEED	OORES EX	TERN	05	411	+	(0.00 46	1	+	0.00
SIN CONVENIO DE	INTERESES DE CRÉI	оптов	EXTERN	.05				413	+	(0.00 46	:3	+	0.00
DOBLE TRIBUTACIÓN I	DIVIDENDOS							415	+	(0.00 46	5	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS							429	+	(0.00 47	19	+	0.00
A PARAÍSOS	INTERESES							431	+	(0.00 48	1	+	0.00
REGIMENES I	DIVIDENDOS							433	+		0.00 48	13	+	0.00
FISCALES PREFERENTES	OTROS CONCEPTOS							439	+		0.00 48	9	+	0.00
OTROS PAGOS	AL EXTERIOR NO SU	JJETOS	SARETE	NCIÓN				440	+		0.00	_		
SUBTOTAL OF	PERACIONES EFEC	TUAD	AS CON	IEL EXTERIO	OR			497	=		0.00 49	8	=	0.00
TOTAL DE RE	TENCIÓN DE IMPU	JESTO	ALARI	ENTA					C.F	MPOS 399+4	198 49	99	-	6843.98
PAGO PREVIO (Informativo.)										89			0.00
	LE DE IMPUTACIÓ	IN AL					utivas	•)						
INTERÉS	DOZ UCD		0.00	IMPUEST	TO 898	030			0.00	MULTA	89	3	JSD	0.00
	EN CUENTA ÚNICA I Empresas del Sector I				o Exdusiv	o para	•				8	80 (USD	0.00
VALORES A D	AGAR Y FORMA DE	DAG) (luego	o de imputa	ción al n	300.0	n dec	aracio	205 51	setitutivae)		_		
VALORESAFA	AdaleTTOIGTADE	· FAG	o (ruego	o de imputa	Cionalp	ague	iidec	aracioi	10331	ascicucivas,		_		6843
TOTAL IMPUES	STO A PAGAR									499	-898 9	02	+	96
INTERĖS PORN	MORA										9	03	+	0.00
MULTA											9	04	+	0.00
TOTAL PAGAI	DO										9	99	=	6843.98
MEDIAN TE CHEQ	UE, DÉBITO BANCA P	10, E	FECTIVO	U OTRAS FO	RMAS DE	PAGO					9	05 (USD	6843
MEDIANTE NO	TAS DE CRÉDITO										9	07	USD	0.00
											DETA			NOTAS DE
	DETALL	ENOT	ASDEC	CRÉDITOCA	ARTULAR	RES					D		CRED IATE DA	RIALIZA
N/ C			N/C				N/C							
908 No. US		910	No.		0.0	912	No.				US			
909 D	0.00 ECLARO QUE LOS DA	911 I		CIONADOS EI	0	913 OCUM		SONEX	ACTO:	0.00 915 5 Y VERDADER	D	LO	QUE	0.00 ASUMO LA
	ESPONSABILIDAD LE												2-2	
	ula de Identidad o				1703	1866	199	RUC						0400984993001

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

PPE 8/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS MARZO

				BASE					
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
	Rendon Arias Rocio Del Carmen	475	24946	1.642.33	197.08	8%	100%	131.39	197.08
03/03/2014		5868374	24975	10,00	1,20	2%	10070	0.20	177,00
04/03/2014		5869999	0	55,99	6.72	0%		0,20	
	Brightcell S.A.	10370	24947	950.00	114,00	2%		19.00	
	Caicedo Cadena Luis	2515	24945	39.00	4.68	1%		0,39	
	Dolmarlogistic S.A.	2544	0	1.724,00	206,88	0%		-	
	Dolmarlogistic S.A.	2545	24967	1.496.45	179.57	2%		29.93	
	Jazmín Lilian Almeida Villacis	310	24948	2.450.00	294.00	8%	100%	196.00	294.00
	Main Data Sistemas Cia, Ltda.	589	24961	1.150.00	138,00	2%	10070	23.00	27 1,00
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1820	24963	43.775,40	5,253,05	8%		3,502,03	
	Transsky S.A.	6337	24964	61.06	7,32	2%		1.22	
	Covgofort Cia. Ltda.	2030	24962	4,599,33	551,92	2%		91,99	
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2415	24949	221,67	26,60	1%	30%	2.22	7,98
	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1754	24952	13.346,17	1.601.54	2%	70%	266,92	1.121.08
	Obando Cabeza Edwin Jabier	54	24950	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
	Procesadora De Agua Pro-Quito	9481	24959	31,25	3,75	1%	30%	0,31	1.13
07/03/2014	,	50416548	0	136,25	16,35	0%		-	, -
07/03/2014	Esparza Granda Byron Patricio	5799	24986	120,00	14,40	2%		2,40	
	Grupo El Comercio C.A.	497630	24969	116,86	14,02	1%		1,17	
	Panamerican Life Ins. Co.	202498	24958	1.738,99	208,68	0%		-	
07/03/2014	Panamerican Life Ins. Co.	202498	24958	176,99	21,24	1%		1,77	
07/03/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1885	24974	35.606,73	4.272,81	2%		712,13	
08/03/2014	Otecel	19206889	24976	142,98	17,16	2%		2,86	
10/03/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	95	24971	2.755,00	330,60	2%	70%	55,10	231,42
10/03/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	48872	0	181,92	21,83	0%		-	
10/03/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	48868	24970	5.356,62	642,79	2%		107,13	
10/03/2014	Offsetec S.A.	6042	24981	305,00	36,60	1%		3,05	
11/03/2014	Banco Central Del Ecuador	15832		100,00	12,00	0%		-	
11/03/2014	Figueroa Rivera Rodrigo Fabian	4463		98,00	11,76	0%		-	
11/03/2014	Ximena Katherine Pazmiño Santamaria	369	24984	450,00	54,00	2%	70%	9,00	37,80
12/03/2014	Collaguazo Arias Rosa Piedad	89	0	1.080,50	129,66	0%		-	
	Finalpest Cia. Ltda.	3954	24979	550,00	66,00	2%		11,00	
12/03/2014	Mejia Lopez Romulo Edison	256	24960	57,50	6,90	2%	70%	1,15	4,83
13/03/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	207334	0	241,60	28,99	0%			
13/03/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18382	24977	317,36	38,08	10%	70%	31,74	26,66
13/03/2014	Material Electrico Jhonson	15212		15,68	1,88	0%			
13/03/2014	Trecx Cia. Ltda	123249	24972	56,13	6,74	1%		0,54	
14/03/2014	Conecel	50851175	25042	30,00	3,60	2%		0,60	
14/03/2014	Inforsys Cia. Ltda.	14138	24992	30,00	3,60	2%		0,60	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPE 9/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS MARZO

		N°		BASE				RETENCION	
FECHA	NOMBRE	FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
14/03/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5431	24985	33,00	3,96	1%		0,33	
14/03/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5431	24985	85,67	10,28	1%	30%	0,86	3,08
17/03/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	91	25005	3.450,00	414,00	1%		34,50	
17/03/2014	Caicedo Cadena Luis	2524	25007	395,00	47,40	2%		7,90	
17/03/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	787586	0	253,37	30,41	0%			
17/03/2014	Haro Sanchez Henry Joel	166	25006	32,30	3,88	2%	70%	0,65	2,73
17/03/2014	Telalca S.A:	51201	25008	157,00	18,84	2%		3,14	
18/03/2014	Caicedo Cadena Luis	2526	25003	120,00	14,40	1%		1,20	
18/03/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1369	24966	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
18/03/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	84213	25002	33,00	3,96	2%		0,66	
19/03/2014	Ediciones Legales	103815	24994	176,00	21,12	2%		3,52	
20/03/2014	Comercial Kywi S.A.	224769	24990	14,87	1,78	1%		0,15	
20/03/2014	Gustavo Joaquin Tufiño Carrera	4164	24991	16,00	1,92	1%	30%	0,16	0,58
20/03/2014	Leiva Velasquez Oscar Atillio	340704		17,14	2,06	0%		-	
20/03/2014	Pa.Co Comercial E Industrial S.A	41532		5,30	0,64	0%		-	
20/03/2014	Puga Flores Gladys Yolanda	2373		20,50	2,46	0%			
21/03/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	6052925	0	29,67	3,56	0%			
21/03/2014	Romero Betancourt Jorge Gustavo	1229	25010	500,00	60,00	10%	100%	50,00	60,00
24/03/2014	Comercial Kywi S.A.	174992		52,89	6,35	0%		-	
24/03/2014	Jorge Flores	881	25012	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
24/03/2014	Liberty Seguros S.A.	6817808	25050	5.872,60	704,71	0%		-	
24/03/2014	Liberty Seguros S.A.	6817808	25050	613,00	73,56	1%		6,14	
24/03/2014	Supermaxi	33200		47,02	5,64	0%		-	
25/03/2014	Empaquim Cia. Ltda.	19616	25013	350,40	42,05	1%		3,50	
26/03/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	15285		137,92	16,55	0%			
26/03/2014	Emma Cristina Torres López	530	25015	1.260,00	151,20	10%	100%	126,00	151,20
26/03/2014	Mecanografica	31634	25017	250,00	30,00	2%		5,00	
26/03/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1002	25028	86,00	10,32	1%	30%	0,86	3,10
26/03/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1002	25028	50,00	6,00	2%	70%	1,00	4,20
27/03/2014	Chacón Juan Carlos	211	25018	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,49
28/03/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	748	25038	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
28/03/2014	Martin Pacific C.A.	12743	0	352,00	42,24	0%		-	
28/03/2014	Martin Pacific C.A.	12744	25070	200,00	24,00	2%		4,01	
28/03/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5450	25033	40,35	4,84	1%		0,40	
31/03/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12334	25020	275,00	33,00	2%	100%	5,50	33,00
31/03/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	49911	25039	996,16	119,54	1%		9,96	
31/03/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5459	25040	98,45	11,81	1%	30%	0,98	3,54
	TOTAL			\$ 144.901,65	\$ 17.388,20	х рра		\$ 6.065,61	\$ 3.088,00

PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

20/39



AC

PPA 6/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUME DE COMPRAS MARZO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)								
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN					
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	2397,36	239,74					
309	Ret. Rta. Publicidad Y Comunicación	1%	421,86	4,22					
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	4446,16	44,46					
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	1192,79	11,91					
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	54792,01	4.383,36					
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	789,99	7,91					
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	12161,34	-					
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	68700,14	1.374,01					
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 144.901,65	\$ 6.065,61					

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)								
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	IVA	RETENCIÓN						
303	Retención IVA 30%	64,68	19,42						
309	Retención IVA 70%	2.091,40	1.464,00						
310	Retención IVA 100%	1604,59	1.604,59						
	Total Retenciones IVA (Compras)	3.760,67	\$ 3.088,01						



AC

PPE 10/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES MARZO

	RENTA WES WIZ	ΑKA	LU									
DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA FORMULARIO 103 RESOLUCIÓN Nº NAC- DGERCGC13-00881 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN												
100 IDENTIFI	CACIÓN DELA DECLARACIÓN							1				
MES 101 AÑO 102 AÑO 2014 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE												
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)												
RUC SEL SUJETO PASIVO 201 1791 33 04 202 SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXACIA. LTDA.												
DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA												
POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS BASE VALOR IMPONIBLE RETENIDO												
ENTREDICIONE	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2397.40	353	+	239.74	1				
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00					
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00					
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00					
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	422.00	359	+	4.22	٧				
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	4446.00	360	+	44.46	v				
		1			i			'				
A TRAVÉS DE LI	QUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	311	+	0.00	361	+	0.00					
TRANSFERENCE	A DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	1191.00	362	+	11.91	۷	PPI			
POR REGALÍAS,	DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	314	+	0.00	364	+	0.00		9/7			
ARRENDAMI ENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00					
ENIO	BIENES INMUEBLES	320	+	54792.0 0	370	+	4383.36	۷				
SEGUROS Y REA	ASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	322	+	791.00	372	+	7.91	۷				
RENDIMIENTOS	5 FINANCIEROS	323	+	0.00	373	+	0.00					
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00					
LOTERIAS, RIFA	AS, APUESTAS Y SIMILARES A COMERCIALIZADORAS	325	+	0.00	375	+	0.00					
VENTA DE	A COMERCIALIZADORAS	327		0.00	3//		0.00					
LES	A DISTRIBUIDORES No. Caias	328	+	0.00	378	+	0.00					
	DE BANANO A PRODUCTOR facturadas. 510	329	+	0.00	379	+	0.00					
EXPORTADOR	A ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas facturadas. 520	330	+	0.00	380	+	0.00					
PAGOS DE BIEN	IES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN	332	+	12161.34				٧				
	APLICABLES EL 1% APLICABLES EL 2%	340 341	+	68700.5	390 391	+	1374.01	V				
						•		п Ч				
		Т	laha	rado por: V.T.G.	р	Fee	ha: 22/01/2016		4			
				rado por: V.I.G. ado por: P.M.V.F			ha: 31/03/2016		4			
		Ľ	/ 13	and port retter to			31/03/2010		4			



AC

PPE 11/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES MARZO

1											
1								0			
APLICABLES EL 8	196				34:	+		0.00	392	+	0.00
		TAJES			34	+		0.00	394	+	0.00
RACIONES EFEC	TUADAS EN F	EL PAIS			34	9 =	1	73913.66	399	=	6368.93
POR PAGOS AL	EXTERIOR					_					
DE DOBLE TRIBU	TACIÓN				40:	+		0.00	451	+	0.00
TERESES POR FIN	ANCIAMIENTO	DDE PROVEED	XORES EX	TERNO	5 41:	+		0.00	461	+	0.00
TERESES DE CRÉI	DITOS EXTERN	NOS			41	+		0.00	463	+	0.00
VIDENDOS					41!	+		0.00	465	+	0.0
TROS CONCEPTOS	5				425	+		0.00	479	+	0.00
ITERESES					43:	+		0.00	481	+	0.00
VIDENDOS					433	+		0.00	483	+	0.00
TROS CONCEPTOS	5				431	+		0.00	489	+	0.00
AL EXTERIOR NO ENCIÓN					440	+		0.00			
ERACIONES CON EL EXTERIO	R				49	7 =		0.00	498	=	0.0
ENCIÓN DE IMPI	UESTO A LA R	RENTA			·				499	=	6360
ormativo)									890		0.0
ENCTON DE IMP	UESTOALAR	RENTA					. 34	9+498	4991	= 1	
										_	0.0
***************************************									0,0	- 1	0.0
DETALLE	DE IMPUTACI	IÓN AL PAGO	(Para d	eclarac	ciones sus	titutiva	ıs)				
B9 US 7 D	0.00	IÓN AL PAGO		eclarad USD	ciones sus	0.00	MUL1	ra .	899	USD	0.0
89 US 7 D	0.00	IMPUEST	ro 898	USD	ciones sus			r A	899	USD	0.0
89 US	0.00 DEL TESORO I	IMPUEST	ro 898	USD	ciones sus			ГА	899		0.0
89 US 7 D EN CUENTA ÚNICA npresas del Sector	0.00 DEL TESORO P Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT				
89 US 7 D	0.00 DEL TESORO P Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT		880		
89 US 7 D EN CUENTA UNICA represas del Sector GAR Y FORMA D TO A PAGAR	0.00 DEL TESORO 1 Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	880	USD	6368.92
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector GAR Y FORMA D	0.00 DEL TESORO 1 Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	902	+ +	6368.93 0.0
89 US 7 D EN CUENTA ÚNICA roresas del Sector GAR Y FORMAD TO A PAGAR ORA	0.00 DEL TESORO 1 Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	902 903 904	USD +	6368.9; 0.0
EN CUENTA UNICA EN CUENTA UNICA Anpresas del Sector GAR Y FORMADI TO A PAGAR ORA OLE DÉBITO BANCA	DEL TESORO ! Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	902	+ + + + + =	0.0 6368.9: 0.0 0.0 6368.9:
89 US 7 D EN CUENTA ÚNICA roresas del Sector GAR Y FORMAD TO A PAGAR ORA	DEL TESORO ! Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	902 903 904	+ +	6368.9 0.0 0.0 6368.9
EN CUENTA UNICA EN CUENTA UNICA Anpresas del Sector GAR Y FORMADI TO A PAGAR ORA OLE DÉBITO BANCA	DEL TESORO ! Público Autoriza	IMPUEST NACIONAL (Uso adas)	Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5)	902 903 904 999 905	+ + + + + =	0.0 6368.9: 0.0 0.0 6368.9:
EN CUENTA UNICA represas del Sector GAR Y FORMA DI TO A PAGAR ORA JE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO	DEL TESORO ! Público Autoriza	IMPUESI NACIONAL (Usc adas)	FO 898 Exclusive	USD o para		0.00	MULT	5) 499-898	902 903 904 999 905 907	+ + + + + USDUSE DE CRÉDI	6368.9; 0.0 6368.9; 0.0 6368.9; 0.0
EN CUENTA UNICA represas del Sector GAR Y FORMA DI TO A PAGAR ORA JE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO	DEL TESORO I Público Autoriza E PAGO (luego IRIO, GO IRIO, GO IN/C	IMPUESI NACIONAL (Usc adas)	FO 898 Exclusive	USD o para	declaraci	0.00	MULT	5) 499-898	902 903 904 999 905 907	+ + + + USD	6368.9; 0.0 6368.9; 0.0 6368.9; 0.0
EN QUENTA UNICA A POPERAS del Sector GAR Y FORMADI TO A PAGAR ORA OPERATOR DESITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO DETALL	DEL TESORO I Público Autoriza E PAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No.	IMPUESI NACIONAL (Usc adas)	ción al p	USD para	declaració declaració declaraci	0.00	MULT	499-898 0E	902 903 904 999 905 907	+ + + + + USDUSE DE CRÉDI	0.0 6368.9 0.0 6368.9 D 6368.9 0.0 NOTAS DE
EN QUENTA UNICA A POPERAS del Sector GAR Y FORMADI TO A PAGAR ORA OPERATOR DESITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO DETALL	DEL TESORO P Público Autoriza E PAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD	IMPUEST NACIONAL (Use adas) go de imputar	Exclusive Ción al p Ción al p CIÓN ARTULAR O O	uso para	declaració	o.oo	MULT stitutiva	499-898 DE 015 015	902 903 904 999 905 907 DESI-	+ + + USD USD USD USD E DE CRÉDI	0.0 6368.9: 0.0 6368.9: 0.0 NOTAS DE TO UIALIZA S
PO DETALL S9 US 7 D EN CUENTA ÚNICA roresas del Sector GARY FORMAD TO A PAGAR OO JE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO DETALL 0.00	DEL TESORO I Público Autoriza E PAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD	IMPUESI NACIONAL (Usc adas) Ode imputad CRÉDITO CA	ción al p	USD o para ago en 912 N 913 N SUMBNI	declaració	o.oo	MULT stitutiva	499-898 DE 015 015	902 903 904 999 905 907 DESI-	+ + + USD USD USD USD E DE CRÉDI	0.0 6368.9: 0.0 6368.9: 0.0 NOTAS DE TO UIALIZA S
S9 US 7 D EN CUENTA UNICA roresas del Sector GARY FORMADI TO A PAGAR ORA O JE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DECRÉDITO DETALL O.OC ARO QUE LOS DAT ONSABILIDAD LEG Identidad o No.	DEL TESORO I Público Autoriza E PAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD	IMPUESI NACIONAL (Usc adas) Ode imputad CRÉDITO CA	ción al p	USD o para ago en ago en 912 N 913 U UMENTI 1 de la la 1866 l	declaración declaración de la contractión de la	o.oo	MULT stitutiva	499-898 DE 015 US	902 903 904 999 905 907 DESI-	+ + + USD USD USD USD E DE CRÉDI	0.0 6368.9 0.0 6368.9 0.0 NOTAS DE TO LIALIZA S
EN QUENTA UNICA ANDRESAS DE PA AS FORMAS DE PA AS FORMAS DE PA AS FORMAS DE PA AS PA AS PA AS PA AS PA AS DE CRÉDITO DETALL O.O. ARO QUE LOS DAT ONSABILIDAD LEG	DEL TESORO I Público Autoriza E PAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD	IMPUESI NACIONAL (Usc adas) Ode imputad CRÉDITO CA	ción al p	USD o para ago en 912 N 913 U SUMENTI	declaración declaración de la contractión de la	o.oo	MULT stitutiva	499-898 DE 015 US	902 903 904 999 905 907 DESI-	+ + + USD USD USD USD E DE CRÉDI	0.0 6368.9 0.0 6368.9 0.0 NOTAS DE TO LIALIZA S
EN CUENTA UNICA ANDRESS del Sector GAR Y FORMAD TO A PAGAR OR JE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CRÉDITO DETALL ONCARO QUE LOS DATO ONSABILIDAD LEG Identidad o No. de Pasaporte	DEL TESORO I Público Autoriza EPAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD	IMPUESI NACIONAL (Usc adas) Ode imputad CRÉDITO CA	ción al p	USD o para ago en ago en 912 N 913 U UMENTI 1 de la la 1866 l	declaración declaración de la contractión de la	0.00 Ones su CTOS Y	MULT stitutiva	499-898 DE 015 US	902 903 904 999 905 907 DESI-	+ + + USD USD USD USD E DE CRÉDI	0.0 6368.9 0.0 6368.9 0.0 NOTAS DE TO LIALIZA S
EN CUENTA UNICA ANDRESAS DE SECTO DETALL O DETALL I dentidad o No. de Pasaporte La pre contri	DEL TESORO I Público Autoriza EPAGO (lueg IRIO, GO 910 N/C No. 911 USD 911 USD 005 PROPORCIA ALQUE DE EU	IMPUESI NACIONAL (Use adas) CRÉDITO CA CRÉDITO CA IONADOS ENE LA SE DERIVE	Extusivo ción al p	USD o para ago en 1000 100	declaració N/C No.	0.00 Ones su CTOS Y	MULT stitutiva 0.00 VERDADE	499-898 DE 015 US	902 903 904 999 905 907 TALLE DESM	USD + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.0 6368.9 0.0 6368.9 0.0 6368.9 0.0 NOTAS DE 00 ITALIZA SUMO LA 0400984993000
	RACIONES EFEC POR PAGOS AL I DE DOBLE TRIBU TERESES POR FIN TERESES DE CRÉI VIDENDOS ROS CONCEPTOS TERESES VIDENDOS ROS CONCEPTOS LEXTERIOR NO NCIÓN DE IMPLEMANA NCI	RACIONES EFECTUADAS EN POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN FERESES POR FINANCIAMIENTO TERESES DE CRÉDITOS EXTERI VIDENDOS ROS CONCEPTOS TERESES VIDENDOS ROS CONCEPTOS L'EXTERIOR NO NCIÓN RACIONES ON EL EXTERIOR NCIÓN DE IMPUESTO A LA FERESES CONCION DE IMPUESTO A LA FERESES CONCEDON DE IMPUESTO A LA FER	DE DOBLETRIBUTACIÓN TERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEC TERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS VIDENDOS ROS CONCEPTOS TERESES VIDENDOS ROS CONCEPTOS LEXTERIOR NO NICIÓN RACIONES ON EL EXTERIOR NICIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	PACCIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN FERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EX TERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS VIDENDOS ROS CONCEPTOS TERESES VIDENDOS ROS CONCEPTOS L'EXTERIOR NO NCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA COLONDO IMPUESTO A LA RENTA	POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN TERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNO TERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS VIDENDOS ROS CONCEPTOS TERESES VIDENDOS ROS CONCEPTOS L'EXTERIOR NO NICIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	RACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLETRIBUTACIÓN 407 FERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS 415 TERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS 425 VIDENDOS 425 VIDENDOS 435 VIDENDOS 435 ROS CONCEPTOS 435 L'EXTERIOR NO NCIÓN 446 RACIONES ONEL EXTERIOR 497 NCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	### RACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS ### POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN	### PAGE ON PAGE SECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR	### RACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS ### PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN ### PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN ### PAGOS ENTERNOS #### PAGOS ENTERNOS ##### PAGOS ENTERNOS ###################################	ACCIONES EFECTUADAS EN EL PAIS 349	RACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR DE DOBLE TRIBUTACIÓN TERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS 411 + 0.00 451 + 1.00 461



 \mathbf{AC}

PPE 12/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS ABRIL

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
	Actuaria Consultores Cia. Ltda	33412	25066	300,00	36,00	2%		6,00	
	Brightcell S.A. Comercial Kywi S.A.	10538	25043 175668	598,50 7.57	71,82 0.91	2% 0%		11,97	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	49976	0	59.44	7,14	0%		-	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	49974	25054	619,00	74,28	2%		12,38	
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18384	25034	14.052,40	1.686,29	2%	70%	281,05	1.180,40
01/04/2014	Frutemonse Cia Ltda		71397	25,00	3,00	0%		-	
	Parqueadero El Ejido		34177	0,44	0,05	0%		-	
	Rendon Arias Rocio Del Carmen	476	25045	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
	Rincon Valderrama Alejandro Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	476 2001	25032 25035	450,00 43.775,40	54,00 5.253,05	10% 8%	100%	45,00 3.502,03	54,00
	Transsky S.A.	6397	25057	170,02	20,41	2%		3,40	
02/04/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2053	25046	4.599,33	551,92	2%		91,98	
	Jazmín Lilian Almeida Villacis	313	25059	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	642	25058	384,00	46,08	2%		7,68	
	Mario Fernando Granja Lema	410	25047	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
	Panamerican Life Ins. Co.	204477	25064	1.896,87	227,63	0%			
	Panamerican Life Ins. Co. Esteban Xavier Pacheco Viteri	204477 1729	25064 25056	198,37 7.700,00	23,80 924,00	1% 2%		1,99 154,00	
	Procesadora De Agua Pro-Quito	9557	25056	35,71	4,29	1%	30%	0,36	1,29
	Television Y Ventas Televent S.A.	27588	25055	234,82	28,18	1%	3070	2,35	1,23
	Liberty Seguros S.A.	6818888	25145	766,16	91,93	0%		_,,55	
04/04/2014	Liberty Seguros S.A.	6818888	25145	80,00	9,60	1%		0,80	
04/04/2014	Milton Eduardo Pacheco Barba	9106	25065	458,00	54,96	2%		9,16	
04/04/2014		6421908	25078	153,48	18,41	2%		3,07	
05/04/2014		6424825	0	54,66	6,56	0%			
	Banco Central Del Ecuador	E44E4500	16687	20,00	2,40	0%		-	
07/04/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	51451690	0 55910	135,25 91.08	16,23 10.93	0% 0%			
	Formas Impresas	3466	25077	750,00	90,00	2%	70%	15,00	63,00
	Tramacoexpress Cia. Ltda	85207	25072	37,80	4,54	2%	70,0	0,76	03,00
	Finalpest Cia. Ltda.	4065	25076	130,00	15,60	2%		2,60	
08/04/2014	Zambrano Clavijo Rubén Dario	1054	25074	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2443	25087	247,46	29,69	1%	30%	2,48	8,90
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2091	25079	37.859,96	4.543,19	2%		757,20	
	Tapia Jose Vicente	1182 18389	25068 25069	91,00 333,26	10,92 39,99	1% 10%	30% 100%	0,91	3,28 39,99
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1763	25099	1.009,13	121,10	2%	70%	33,33 20,18	84,79
	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	67031	25089	193,30	23.20	2%	7070	3.87	84,73
14/04/2014		51830530	25099	30,00	3,60	2%		0,60	
14/04/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6010	25095	120,00	14,40	2%		2,40	
	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	668	25088	202,80	24,34	1%		2,03	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	95	25084	3.450,00	414,00	1%		34,50	
	Caiza Pineda Franklin Renato	100 14944	25082 25081	2.657,00	318,84 18.00	2% 2%	70%	53,14 3,00	223,19
	Esuman Cia. Ltda. Mecanografica	31799	25107	150,00 261,66	31,40	2%		5,23	
	Transsky S.A.	12259	25107	202,46	24,29	0%		3,23	
	Empresa Electrica Quito S.A.	1146262	0	286,20	34,34	0%			
	Material Electrico Jhonson		15379	27,07	3,25	0%			
	Premierhotel Cia. Ltda.	20356	25092	37,95	4,56	0%			
	Premierhotel Cia. Ltda.	20356	25092	379,50	45,54	2%		7,59	
	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1013	25104	659,00	79,08	1%	30%	6,59	23,73
17/04/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1013	25104 42660	220,00 1,32	26,40 0,16	2% 0%	70%	4,40	18,48
18/04/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1371	25083	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
21/04/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	312085	0	25,97	3,12	0%			
21/04/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5477	25108	66,00	7,92	1%		0,66	
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5477	25108	263,64	31,63	1%	30%	2,64	9,49
	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	9064	25112	440,00	52,80	2%	mc::	8,80	
	Pilapaña Luguaña Jorge Patricio	540 163	25113	340,00 279.99	40,80 33,60	2% 0%	70%	6,80	28,56
	Marco Patricio Escobar Victor Manuel Vasquez Fuentes	163 5482	25098	279,99 33,00	33,60 3,96	1%	 	0,33	
	Angel Wilfrido Criollo Pinto	J404	1356	5,36	0,64	0%			
28/04/2014			170633	25,00	3,00	0%		-	
28/04/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	1600092	0	242,55	29,11	0%			
28/04/2014	Gabriela Nicolalde Flores		28379	4,01	0,48	0%		-	
	Jimenez Velez Maria Narcisa		61	1,20	0,14	0%		-	
28/04/2014		883	25119	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
	Marcelo Cetre Quiñonez	12336 12337	25109 25093	40,00	4,80 27.00	2%	100%	0,80 4.50	4,80 27.00
	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny Chacón Juan Carlos	212	25093 25096	225,00 220,00	26,40	2%	70%	4,50	18,48
	Elva Yolanda Moreta Aulestia	749	25096	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38.40
	Martin Pacific C.A.	12826	25118	15,45	1,85	2%		0,33	55,40
	TOTAL			\$ 139.981,15	\$ 16.797,74			\$ 6.035,75	\$ 3.167,11
						X PP	Α		

20/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

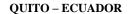
Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA25/39



AC

PPA 7/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS ABRIL

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)											
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN								
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	1103,26	110,33								
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	3450	34,50								
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	1848,43	18,48								
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	54792,01	4.383,36								
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	278,37	2,79								
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	4195,55	=								
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	74313,53	1.486,29								
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 139.981,15	\$ 6.035,75								

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)									
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN							
303	Retención IVA 30%	157,42	47,24							
309	Retención IVA 70%	2.333,83	1633,69							
310	Retención IVA 100%	1.486,18	1486,18							
Te	otal Retenciones IVA (Compras)	\$ 3.977,43	\$ 3.167,11							



AC

PPE 13/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES ABRIL

RESOLUCIÓN Nº NA 0088	DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA O. 8311897 O. 4 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN												
MES	ÓN DE LA DECLARA	CIÓN			AÑO					No. D	E FOR SUS	RMULARIO QUE STITUYE	
101 4 102 2014 104 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)													
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS													
RUC SEL SUJETO PASIVO 201 179133046 202 SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.													
		DETALLE D							NTA				4
			PURPA	GUSER	CIUMD	OOS EN EL F	PAIS	BAS	SE IMPONIBLE		VA	ALOR RETENIDO	4
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA 302 + 29227.9 8 352 + 303.31													
	HONORARIOS PROF						303	+	1103.30	_		110.33	V
	PREDOMINA EL INT						304	+	0.00	_	+	0.00	┤, ˈ
SERVICIOS		PROVECHAMIENTO DE LA	.A IMAGE	N O			307	H	0.00		-	0.00	-V
	PUBLICIDAD Y COM						_	Щ	0.00			0.00]
-		ADO DE PASAJEROS O SE	ERVICIO			\dashv	310	+	3450.00	360	+	34.50	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
A TRAVÉS DE LIQUII D RUSTICIDAD)	DACIONES DE COMF	1PRA (NIVEL CULTURAL					311	+	0.00	361	+	0.00	١
TRANSFERENCIA DE CORPORAL	E BIENES MUEBLES D)E NATURALEZA					312	+	1848.00	362	+	18.48	v
POR REGALÍAS, DER SIMILARES	RECHOS DE AUTOR, I	, MARCAS, PATENTES Y					314	+	0.00	364	+	0.00	1
ARRENDAMI	MERCANTIL						319	+	0.00		+	0.00	
	BIENES INMUEBLES						320	+	54792.0 0	370	+	4383.36	٧
SEGUROS Y REASEG	GUROS (PRIMAS Y CE	.SIONES)					322	+	279.00		+	2.79 0.00	ď
DIVIDENDOS	- Classical Control of the Control o						324	+	0.00		+	0.00	1
OTERIAS, RIFAS, AF	APUESTAS Y SIMILARE	ES					325	+	0.00	375	+	0.00	
VENTA DE	A COMERCIALIZADO	JRAS .					327	+	0.00	377	+	0.00	
COWROZIIRE	A DISTRIBUIDORES						328	+	0.00	378	+	0.00	
	E BANANO A PRODUC		No. <u>Caja</u> facturad	das 5	510		329	+	0.00	379	+	0.00	
EXPORTADOR	O SERVICIOS NO SUI		No. Çaja facturad	das. 5	520		330	+	0.00	J	+	0.00]
AGOS DE BIENES -	SERVICIOS	ETOS A REJENCIO.					332 E)		4195.55		Fec	cha: 22/01/2016	· ·

PPE 12/74



 \mathbf{AC}

PPE 14/74

PPE 12/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES ABRIL

	APLICABLES EL 1%					340	+		0.00	390	+	0.00		
OTRAS	APLICABLES EL 2%					341	+		74314.5 0	391	+	1486.29		
RETENCIONES	APLICABLES EL 8%					342	+		0.00	392	+	0.00		
	APLICABLES A OTRO	OS PORCENTA	AJES			344	+		0.00	394	+	0.00		
SUBTOTAL OPE	RACIONES EFECTUADA	AS EN EL PAIS	i			349	-		169210. 33	399	-	6339.06		
				POR PAGO EXTERI		_					-			
CON CONVENIO	D DE DOBLE TRIBUTACI	ÓN				401	+		0.00	451	+	0.00		
	INTERESES POR FINAN		DE			╣	-			-	-			
	PROVEEDORES EXTERN	NOS				411	+		0.00	461	+	0.00		
SIN CONVENIO DE	INTERESES DE CRÉDITO	OS EXTERNOS	5			413	+		0.00	463	+	0.00		
DOBLE TRIBUTACIÓN	DIVIDENDOS					415	+		0.00	465	+	0.00		
	OTROS CONCEPTOS					429	+		0.00	479	+	0.00		
A PARAÍSOS	INTERESES					431	+		0.00	481	+	0.00		
REGÍMENES	DIVIDENDOS					433	+		0.00	483	+	0.00		
FISCALES PREFERENTES	OTROS CONCEPTOS					439			0.00	489	+	0.00		
OTROS PAGOS AL EXTE	ERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	N				440	+		600					
SUBTOTAL OPERACI	ONES EFECTUADAS CON EL EX	XTERIOR				497	-		600	498	-	0.00		
TOTAL DE RETENCIÓ	N DE IMPUESTO A LA RENTA							CAMP	05 399+498	499		6339.06		
RGO REVIO (Informati										E		0.00		
			DETALLE DE IMPUTACI	TÓN AL BAGO	/Para declarac	longs sur	*****							
INTERÉS	897 USD	0.00	IMPUESTO	898 US			0.00	MU	LTA	5	USD	0.00		
BED DISTITUTE OF DEAL	TA ÚNICA DEL TESORO MACIONA	I Illin Brigatus m	en leetsedonar u Donnarar da	Serter Sittee	literina di sel					=	USD	0.00		
										_				
VALORES A PAGAR 1	FORMA DE PAGO (luego de Ir	mputación al pag	o en declaraciones sustituti	lvas)										
TOTAL IMPUESTO A PA	GAR								499-898	92	+	6339.06		
INTERÉS POR MORA										20	+	0.00		
MULTA										99	+	0.00		
TOTAL PAGADO										=	-	6339.06		
MEDIANTE CHEQUE, CÉS	ITO BAICARIO, BECTIVO U OTR	AS FORMAS DE RO	50							35	USD	6339.06		
MEDIANTE NOTAS DE	CRÉDITO									亚	USD	0.00		
DETALLE NOTAS DE CREDITO CARTULARES								TALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIA LIZADAS						
908 N/C No. 909 USD	0.00	910 N/C No. 911 USD		0.00 913	N/C No.			0.00	915 USC			0.00		
	RO QUE LOS DATOS PROPORCIO	NADOS EN ESTE D	OCUMENTO SON EXACTOS Y V	ERDADEROS, P	OR LO QUE ASU	40 LA RES	PONSAB			DERIVE	N(At. 10			
198 Cédula de	Identidad o No. de Pasaporte			170318660	9 199 RL	ICNo.						0400984993001		

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 15/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS MAYO

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.		IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
01/05/2014	Liberty Seguros S.A.	6820942	25143	25,00	3,00	1%		0,25	
01/05/2014	Liberty Seguros S.A.	6820942	25143	231,53	27,78	0%		-	
02/05/2014	Brightcell S.A.	10745	25125	630,00	75,60	2%		12,60	
02/05/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2073	25117	4.552,00	546,24	2%		91,04	
02/05/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	697	25127	384,00	46,08	2%		7,68	
02/05/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	477	25123	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
02/05/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2191	25122	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
03/05/2014	Dolmarlogistic S.A.	2470	24863	1.226,50	147,18	2%		24,53	
05/05/2014	Caicedo Cadena Luis	2548	25124	50,00	6,00	1%		0,50	
05/05/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	51161	0	190,57	22,87	0%			
05/05/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	51160	25130	4.306,62	516,79	2%		86,13	
05/05/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18393	25129	15.440,41	1.852,85	2%	70%	308,81	1.296,99
05/05/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9626	25139	46,88	5,63	1%	30%	0,47	1,69
05/05/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1018	25126	73,00	8,76	1%	30%	0,73	2,62
05/05/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1018	25126	140,00	16,80	2%	70%	2,80	11,76
05/05/2014	Transsky S.A.	12442	25146	18,00	2,16	0%		-	
05/05/2014	Transsky S.A.	6458	25136	80,80	9,70	2%		1,61	
06/05/2014	Dolmarlogistic S.A.	2688	0	3.515,00	421,80	0%			
06/05/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6073	25149	120,00	14,40	2%		2,40	
06/05/2014	Formas Impresas	3475	25141	176,00	21,12	2%	70%	3,52	14,78
06/05/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	314	25137	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
06/05/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	87480	25138	35,28	4,23	2%		0,71	
06/05/2014	Zambrano Clavijo Rubén Dario	1066	25116	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
07/05/2014	Conecel	52740632	0	125,06	15,00	0%			
07/05/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel		444	91,97	11,03	0%			
07/05/2014	Empaquim Cia. Ltda.	19818	25142	350,40	42,05	1%		3,50	
07/05/2014	Frutemonse Cia Ltda		73202	34,38	4,13	0%		-	
07/05/2014	Guano Cacuango Emma Maria		476	34,00	4,08	0%		-	
07/05/2014	Mario Fernando Granja Lema	414	25134	60,00	7,20	2%	70%	1,20	5,04
07/05/2014	Parqueadero El Ejido		35825	0,44	0,05	0%		-	
07/05/2014	Supermaxi		41314	26,45	3,17	0%			
07/05/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5487	25135	94,41	11,33	1%	30%	0,94	2,51
08/05/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	5479	25140	52,50	6,30	1%	30%	0,53	1,89
08/05/2014		7215446	25165	142,73	17,13	2%		2,85	
09/05/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2264	25147	38.305,13	4.596,62	2%		766,10	
12/05/2014	Msl Del Ecuador S.A.	36461	25151	1.015,09	121,81	2%		20,31	
	Rejapon S.A.	52780	25094	398,00	47,76	1%		3,98	
13/05/2014	Cotecna Certificadora Services Limitada	2500	25242	1.325,00	159,00	2%		26,50	
13/05/2014	Tuquerrez Conlago Germanico Patricio	2705	25221	225,60	27,07	1%	30%	2,26	8,13

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 16/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS MAYO

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	DAJE IIVIPONIDLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
14/05/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	108	25155	2.500,00	300,00	2%	70%	50,00	210,00
14/05/2014	Conecel	52867933	25189	30,00	3,60	2%		0,60	
14/05/2014	Mecanografica	32024	25171	250,00	30,00	2%		5,00	
14/05/2014	Miguel Angel Jacho Simbaña	632	25158	300,00	36,00	2%	70%	6,00	25,20
15/05/2014	Comercial Kywi S.A.	230953	25150	524,50	62,94	1%		5,24	
15/05/2014	Miguel Ramiro Simbaña Simbaña	870	25167	1.140,00	136,80	1%	30%	11,40	41,04
15/05/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5502	25157	33,00	3,96	1%		0,33	
16/05/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	100	25168	3.450,00	414,00	1%		34,50	
16/05/2014	Cargotech S.A	5044	25180	35,00	4,20	2%		0,70	
16/05/2014	Imagencolor Cia. Ltda.		28254	30,36	3,64	0%			
16/05/2014	Marco Patricio Escobar	167	0	170,00	20,40	0%		-	
16/05/2014	Material Electrico Jhonson		15543	3,60	0,43	0%			
16/05/2014	Pa.Co Comercial E Industrial S.A		46213	11,68	1,40	0%			
16/05/2014	Zambrano Izurieta Maria Augusta		19961	53,64	6,44	0%			
17/05/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2455	25173	347,95	41,75	1%	30%	3,48	12,53
18/05/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1373	25191	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
20/05/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	16687	25172	87,12	10,45	1%		0,88	
20/05/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	16687	25172	455,04	54,61	2%		9,10	
20/05/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	67548	25187	124,07	14,89	2%		2,48	
21/05/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	2938736	0	230,80	27,70	0%			
21/05/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	853413	0	20,31	2,44	0%			
22/05/2014	Perez Gavilanes Romulo Leonel	1062	25162	4.374,36	524,92	2%	70%	87,49	367,45
27/05/2014	Chacón Juan Carlos	213	25161	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
27/05/2014	Panamerican Life Ins. Co.	207916	25208	184,00	22,08	1%		1,84	
27/05/2014	Panamerican Life Ins. Co.	207916	25208	1.731,86	207,83	0%			
28/05/2014	Jorge Flores	885	25200	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
29/05/2014	Comercial Kywi S.A.		231888	25,22	3,03	0%		-	
29/05/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	754	25222	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
29/05/2014	Gustapan S.C.C.		1670	28,60	3,43	0%		-	
29/05/2014	Proaño Tenelema Gloria Piedad		21992	3,13	0,38	0%		-	
29/05/2014	Tapia Jose Vicente	1183	25160	84,00	10,08	1%	30%	0,84	3,02
30/05/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	5274404	0	152,52	18,31	0%			
	TOTAL			\$ 145.435,52	\$ 17.452,26	X PP	A	\$ 6.015,59	\$ 3.400,33

PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

20/39



QUITO – ECUADOR

AC

PPA 8/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS MAYO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)											
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN								
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	320,00	32,00								
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	3.450,00	34,50								
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	3.507,36	35,08								
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	54.792,01	4.383,36								
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	209,00	2,09								
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	6.729,12	-								
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	76.428,03	1.528,56								
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 145.435,52	\$ 6.015,59								

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)		
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	247,72	74,33
309	Retención IVA 70%	2809,29	1.966,50
310	Retención IVA 100%	1360,39	1.360,39
	Total Retenciones IVA (Compras)	\$ 4.417,40	\$ 3.401,22

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 17/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES MAYO

			KLIVIA	. IVILO I		U						
FORMUL/ RESOLUCIÓ DGERCGO	N Nº NAC-	DECLARACIÓN D	E RETENCIO	NES EN LA FI	UENTE	DEL I	MPUESTO A LA RE	ENTA	N o.	8451 0 7 32		
100 IDENTIFI	CACIÓN DELA	DECLARACIÓN									1	
101 MES 200 IDENTIFICATION)	ICACIÓN DEL S	UJETO PASIVO (AGEI	102 20	4ÑO 114			104			RMULARIO STITUYE		
201 RUC SEL 1791 3 3 0 4 6300 1	SUJETO PASIVO		202 SERVI	N SOCIAL O A PLETOS CIOS LOGIST PEXACIA, LTI	ICOS IN							
		DETALLE DE PAGOS Y				LA RE	NTA					
		POI	R PAGOS EFI	ECTUADOS E	EN EL F		BASE	_		VALOR		
EN DEL ACTÓN D	E DEDENIDENCIA	OUESUPERAGNOLAR	ACE DECCRA	/ADA	302	_ I	MPONIBLE 30231.63	352	+	RETENIDO 404.43		
EN RELACION D		QUESUPERAO NO LA B	ASE DESGRA	VADA	303	+	320.00	353	+	32.00	11	/
	PREDOMINA EI				304	+	0.00	354	+	0.00	"	
	PREDOMINA M				307	+	0.00	357	+	0.00	1	
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O O RENOMBRE	APROVECHAMIENTO D	E LA IMAGEN		308	-	0.00	250	+	0.00	1	
		COMUNICACIÓN			308	+	0.00	358	+	0.00	-	
		RIVADO DE PASAJEROS	O SERVICIO		310	+	3450.00	360	+	34.50	V	
					ļ			<u> </u>			Ī.	
ť					1						_	
A TRAVÉS DE LI CULTURAL O RU		E COMPRA (NIVEL			311	+	0.00	361	+	0.00	1	
		EBLES DE NATURALEZA	1		312	+	3508.00	362	+	35.08	V	PPE
POR REGALÍAS, PATENTES Y SI		AUTOR, MARCAS,			314	+	0.00	364	+	0.00	1	16/74
ARRENDAMI	MERCANTIL				319	+	0.00	369	+	0.00	1	
ENTO	BIENES INMUE	BLES			320	+	54792.00	370	+	4383.36	1	
SEGUROSY REA	ASEGUROS (PRIM	ASY CESIONES)			322	+	209.00	372	+	2.09	V	
RENDIMIENTOS	FINANCIEROS				323	+	0.00	373	+	0.00	1	
DIVIDENDOS					324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFA	AS, APUESTAS Y S				325	+	0.00	375	+	0.00		
VENTA DE	A COMERCIALI	ZADORAS			327	+	0.00	377	+	0.00		
COMBUSTIBLES	A DISTRIBUID		No. Cajas		328	+	0.00	378	+	0.00		
	DE BANANO A P	RODUCTOR	facturadas.	510	329	+	0.00	379	+	0.00		
EXPORTADOR	ACTIVIDADBAN	IANERA PRODUCTOR -	facturadas	520	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIEN RETENCIÓN	IES O SERVICIOS	NO SUJETOS A			332	+	6729.12				V	
					1	Elabo	rado por: V.T.G.	P	Fec	ha: 22/01/2016		1
					1	Revis	ado por: P.M.V.F	•	Fec	ha: 31/03/2016		1
												Ť



AC

PPE 18/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES MAYO

APLICABLES EL 1%	PLICABLES EL 1%	34		0.00			l 0.00
APLICABLES EL 2% APLICABLES EL 8% APLICABLE EL 8/AL 8/AL 8/AL 8/AL 8/AL 8/AL 8/AL 8/A			, ,	5.55	390	+	0.00
APLICABLES EL 8% APLICABLES A OTROS PORCENTAJES APLICABLES A DOR A OTROS PORCENTAJES APLICABLES A DOR A	PLICABLES EL 2%	34	1 +		391	+	1528.56
OTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS 349 175667.75 399 6420.02	PLICABLES EL 8%	34	2 +	0.00	392	+	0.00
DONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	PLICABLES A OTROS PORCENTAJES	34	4 +	0.00	394	+	0.00
10	ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS	34	9 =	175667.75	399	=	6420.02
INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES 411	POR PAGOS AL EXTERIO	OR	_				
EXTERNOS			ı	0.00	451	+	0.00
EXTERNOS	RESES POR FINANCIAMIENTO DE PRO	OVEEDORES	_			\vdash	
13			+	0.00	461	+	0.00
TACIONOLVIDENDOS OTROS CONCEPTOS 425 + 0.00 455 + 0.00 ALES DIVIDENDOS 427 + 0.00 457 + 0.00 428 + 0.00 429 + 0.00 429 + 0.00 421 + 0.00 421 + 0.00 421 + 0.00 422 + 0.00 423 + 0.00 423 + 0.00 423 + 0.00 424 + 0.00 425 + 0.00 427 + 0.00 428 + 0.00 428 + 0.00 429 + 0.00 ALES RENTES OTROS CONCEPTOS 329 + 0.00 429 + 0.00 ALES TOROS CONCEPTOS 430 + 0.00 440 + 0.00 ALES TOROS CONCEPTOS 440 + 0.00 440 + 0.00 ALES TOROS CONCEPTOS 440 + 0.00 ALES ALE	RESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	41	+	0.00	463	+	0.00
AAISOS INTERESES A31 + 0.00 481 + 0.00 MENES DIVIDENDOS A33 + 0.00 483 + 0.00 A34 + 0.00 A35 + 0.00 A35 + 0.00 A37 + 0.00 A37 + 0.00 A38 + 0.00 A38 + 0.00 A38 + 0.00 A39 + 0.00 A49 + 0.00 A49 + 0.00 A40 + 0.00 A40 + 0.00 A40 + 0.00 A40 A + 0.00 A41 A + 0.00 A41 A + 0.00 A42 A + 0.00 A44 A + 0.00 A45 A - 0.00 A46 A + 0.00 A47 A + 0.00 A48 A + 0.00 A48 A + 0.00 A49 A + 0.00 A40 A + 0.00 A41 A + 0.00 A41 A + 0.00 A42 A + 0.00 A44 A + 0.00 A45 A + 0.00 A46 A + 0.00 A47 A + 0.00 A48	DENDOS	41	5 +	0.00	465	+	0.00
A	OS CONCEPTOS	42	+	0.00	479	+	0.00
ALES DIVIDENDOS	RESES	43	1 +	0.00	481	+	0.00
ALES RENIES OTROS CONCEPTOS OTROS OTROS CONCEPTOS OTROS							
OTROS CONCEPTOS 433						Ė	
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)					489	+	0.00
L DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA 299+498 499 = 6420.02 L DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA 299+498 499 = 6420.02 DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) INTER 89 US 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00 MULTA 899 USD 0.00 DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para 880 USD 0.00 RES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) LIMPUESTO A PAGAR 499-899 902 + 6420.02 RES A PAGARO 499-899 902 + 0.00 LIMPUESTO A PAGAR 903 + 0.00 ANA 904 + 0.00 ANA 904 + 0.00 ANA 904 + 0.00 ANA 905 + 0.00 DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DESMATERIALIZA DAS	EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	44	+	0.00			
DETALLE DE IMPUESTO A LA RENTA 399+498 499 = 6420.00	ACIONES EFECTUADAS CON EL EXT	TERIOR 49	7 =	0.00	498	=	0.0
DETALLE DE IMPUESTO A LA RENTA 399+498 499 = 6420.00		-		CAMPOS			
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) ER	CIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			399+498	499	=	6420.0
DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para dones y Empresas del Sector Público Autorizadas) DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES N/C No. 910 No. 911 No. 912 No.					I		
RESA PAGAR Y FORMADE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) IMPUESTO A PAGAR 499-898 502 + 6420 25 PORMORA 503 + 0.00 504 + 0.00 504 + 0.00 504 + 0.00 505 USD 6420.00 TE OEQUE. DÉBITO BANCARIO. EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 505 USD 6420.00 507 USD 0.00 507 USD 0.00 508 DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 508 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMITERIALIZA DESMITERIALI	7 D 0.00 IMP	DUESTO 898 USD	0.00	MULTA	899	USD	0.0
MPUESTO A PAGAR	CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	L (Uso Exclusivo para				L	
## 0.00 Page					880	USD	0.0
A	R Y FORMA DE PAGO (luego de im		ones s		1		I 6420
NEPAGADO STE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO SOS USD 6420.02 ANTE NOTAS DE 1TO DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES N/C No. 910 No. 912 No.	R Y FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR		ones s		902	+	6420 0
TE ORQUE, DÉSITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 905 G420.0 907 USD 907 USD 907 USD 907 USD 907 USD 907 USD 908	R Y FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR		ones s		902	+	6426 0
NOTE NOTAS DE 907 USD 0.0 DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES N/C N/C 910 N/C 910 No. 912 N/C 910 No. 912 No.	R Y FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR		ones s		902 903 904	+	6420 0 0.0
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATENTALIZA N/C	IR Y FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR A	iputación al pago en declaraci	oness		902 903 904 999	+	6420 0 0.0 0.0 6420.02
DETAILE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES CRÉDITO DESMATERIALIZA	RY FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR A DÉSITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA	iputación al pago en declaraci	ones s		902 903 904 999	+ + + =	6420.02 USD 6420.0
N/C No. 910 No. 912 No.	RY FORMA DE PAGO (luego de im A PAGAR A DÉSITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA	iputación al pago en declaraci	ones s	499-698	902 903 904 999 905	+ + +	6420.02 USD 6420.0
0.0 21 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.	A PAGAR A DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA	putación al pago en declaraci	oness	499-698	902 903 904 999 905	+ + +	6420.02 USD 6420.0
	A PAGAR A PAGAR A DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA DE DETALLE NOTAS DE CRÉDIT 910 No.	AS FORMAS DE PAGO FOCARTULARES 10.00	ones s	499-898	902 903 904 999 905 907	+ + +	6420.02 USD 6420.0 0.00 6420.02 USD 6420.0 0.00 ENOTAS DE RIALIZA
	A PAGAR A PAGAR A DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA DE DETALLE NOTAS DE CRÉDIT 910 No.	AS FORMAS DE PAGO FOCARTULARES 10.00	ones s	499-898	902 903 904 999 905 907	+ + +	6420.02 USD 6420.0 0.00 6420.02 USD 6420.0 0.00 ENOTAS DE RIALIZA
0	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS DE CRÉDITO 110 110 110 110 110 110 110 1	AS FORMAS DE PAGO FO CARTULARES 912 N/C 912 NO. 0.0 913 USD		499-898 Di	902 903 904 999 905 907 ETALL DES	+ + + + = USD E DE CRÉD MATE	6420.02 USD 6420.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTEDOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.1.)	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS DE CRÉDITO 110 110 110 110 110 110 110 1	AS FORMAS DE PAGO FO CARTULARES 912 N/C 912 NO. 0.0 913 USD		499-898 Di	902 903 904 999 905 907 ETALL DES	+ + + + = USD E DE CRÉD MATE	6420.02 USD 6420.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0
	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS DE CRÉDITO 910 No. 0.00 911 USD	TO CARTULARES 912 NG. 0.0 913 USD SENESTEDOCUMENTO SONEX. ERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)		499-898 Di	902 903 904 999 905 907 ETALL DES	+ + + + = USD E DE CRÉD MATE	6420.02 USD 6420.0 0.0 E NOTAS DE ITO RIALIZA USD 0.0
Cédula de Identidad o No. 17031866 RUC de Pasaporte 09 199 No. 040098499300:	A PAGAR A PAGAR A PAGAR A DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRA DE DETALLE NOTAS DE CRÉDIT 910 No. 0.00 911 USD O QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS ISABILIDAD LE GAL QUE DE ELLA SE DI dentidad o No. del Passporto.	FOCARTULARES 10 10 10 10 10 10 10 10	ACTOSY	0.00 915 US	902 903 904 999 905 907 TALL DES	+ + + + = USD E DE CMATE	6420.02 USD 6420.0 0.0 1000 6420.0 0.0 1100 6420.0 0.0 1101 0000000000000000000000000
Cédula de Identidad o No. 17031866 RUC de Pasaporte 09 199 No. 040098499300	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DE CRÉDI	FOCARTULARES 10 10 10 10 10 10 10 10	ACTOSY	0.00 915 US	902 903 904 999 905 907 TALL DES	+ + + + = USD E DE CMATE	6420.02 USD 6420.0 INOTAS DE 1TO 81101 RIALIZA S.S
Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 17031866 09 RUC No. 040098499300:	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DE CRÉDI	TO CARTULARES 10	ACTOSY	0.00 915 US	902 903 904 999 905 907 TALL DES	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +	6420.02 USD 6420.0 ENOTAS DE INITIALIZA SUMO LA 040098499300:
Cédula de Identidad o No. 17031866 RUC de Pasaporte 09 199 No. 0400984993001	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DE CRÉDI	TO CARTULARES 10	ACTOSY	0.00 915 US	902 903 904 999 905 907 TALL DES	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +	6420.02 USD 6420.0 0.0 0.0 0.0 6420.02 USD 6420.0 0.0 ENOTAS DE RIALIZA SUMO LA 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.
Cédula de Identidad o No. 17031866 de Pasaporte 09 199 No. 040098499300:	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTA	FORMAS DE PAGO FO CARTULARES 912 N.C. 912 N.C. 913 USD SENESTEDOCLIMENTO SONEX. ERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) 17031866 No. reposa en la base de datos de	ACTOS	0.00 915 US VERDADEROS. POI	902 903 904 999 905 907 TALL DES	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +	6420.02 USD 6420.0 0.0 6420.02 USD 6420.0 0.0 ENOTAS DE 110 110 15 0.6 SUMO LA 040098499300
Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 17031866 199 No. 040098499300 La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente CÓDIGO VERIFICADOR NÚMERO SERIAL FECHA RECAUDACIÓN Página. SRIDEC2016006944295 870933990930 19/06/2014 2	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTA	FORMAS DE PAGO FO CARTULARES 912 N.C. 912 N.C. 913 USD SENESTEDOCLIMENTO SONEX. ERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) 17031866 No. reposa en la base de datos de	ACTOS V	0.00 915 US VERDADEROS, POI Sonforme la declar FECHA REC	902 903 904 999 905 907 TTALL DES	USD USD E DE	6420.02 USD 6420.0 O.6 ENOTAS DE ITOLIZA S O.6 SUMO LA O40098499300 izada por el
Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 17031866 199 No. O40098499300 La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente CÓDIGO VERIFICADOR NÚMERO SERIAL FECHA RECAUDACIÓN Página. SRIDEC2016006944295 870933990930 19/06/2014 2	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS PROPORCIONALOS DETALLE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE NOTA	FORMAS DE PAGO FO CARTULARES 912 N.C. 912 N.C. 913 USD SENESTEDOCLIMENTO SONEX. ERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) 17031866 No. reposa en la base de datos de	I SRI, C	0.00 915 US VERDADEROS, POR FECHA REC 19/06	902 903 904 999 905 907 FTALL DES	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0420.02 USD 6420.0 0.0 10 0.0
IMPUESTO A ES PORMORA L PAGADO TE OHEQUE, NATE NOTAS TO NO.		POR PAGOS AL EXTERI POR PAGOS AL EXTERI EDOBLE TRIBUTACIÓN RESES POR FINANCIAMIENTO DE PRO RESES DE CRÉDITOS EXTERNOS DENDOS DS CONCEPTOS EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN ACIONES EFECTUADAS CON EL EX CIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA CION DE IMPUESTO A LA RENTA CION DE IMPUESTO A LA RENTA	ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR E DOBLE TRIBUTACIÓN (RESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES RENOS DENDOS DENDOS DENDOS DES CONCEPTOS DES CO	### ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS **POR PAGOS AL EXTERIOR** ### DOBLE TRIBUTACIÓN 401	### ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS **POR PAGOS AL EXTERIOR** **EDOBLE TRIBUTACIÓN	ACTONES EFECTUADAS EN EL PAIS 349 = 1.75667.75 399 POR PAGOS AL EXTERIOR 401 + 0.00 451 RESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES 411 + 0.00 461 RESES DE CRÉDITOS EXTERNOS 413 + 0.00 463 DENDOS 415 + 0.00 465 DES CONCEPTOS 423 + 0.00 479 RESES 431 + 0.00 481 DENDOS 433 + 0.00 481 DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)	ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS POR PAGOS AL EXTERIOR EDOBLE TRIBUTACIÓN 401 + 0.00 451 + RESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES 411 + 0.00 461 + RESES DE CRÉDITOS EXTERNOS 413 + 0.00 465 + DENDOS 415 + 0.00 465 + DES CONCEPTOS 429 + 0.00 479 + RESES AL 431 + 0.00 481 + DENDOS 433 + 0.00 483 + DETALLE DE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS ACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR 401 + 0.00 483 + CAMPOS 402 - 0.00 483 + CAMPOS 403 - 0.00 489 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 404 - 0.00 489 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 405 - 0.00 498 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 406 - 0.00 498 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 407 - 0.00 498 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 409 - 0.00 498 - CONDE IMPUESTO A LA RENTA CAMPOS 409 - 0.00 498

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AC

PPE 19/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS JUNIO

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.		IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
01/06/2014	Edgar Javier Tapia Melo	25699	25267	897,45	107,69	1%	,	8,97	
	Brightcell S.A.	10930	25203	630,00	75,60	2%		12,60	
	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12601	25195	250,00	30,00	2%	100%	5,00	30,00
02/06/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2097	25204	4.552,00	546,24	2%		91,04	,
02/06/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	67697	25207	269,70	32,36	2%		5,39	
02/06/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2467	25227	302,61	36,31	1%	30%	3,03	10,91
02/06/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	52401	0	263,71	31,64	0%			
02/06/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	52395	25199	4.053,62	486,44	2%		81,08	
02/06/2014	Otecel	7665309	25272	207,82	24,94	2%		4,16	
02/06/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	482	25253	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
02/06/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2380	25214	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
02/06/2014	Transsky S.A.	6512	25223	59,95	7,19	2%		1,20	
02/06/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5523	25229	33,00	3,96	1%		0,33	
02/06/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5523	25229	186,09	22,34	1%	30%	1,86	6,70
03/06/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	5895517	0	32,95	3,95	0%		-	
03/06/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1770	25206	16.392,30	1.967,08	2%	70%	327,85	1.376,95
03/06/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9694	25224	26,79	3,21	1%	30%	0,27	0,96
04/06/2014	Achig Vela Antonio Mauricio	221	25213	400,00	48,00	10%	100%	40,00	48,00
04/06/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	752	25249	384,00	46,08	2%		7,68	
04/06/2014	Panamerican Life Ins. Co.	209214	25215	199,00	23,88	1%		1,98	
04/06/2014	Panamerican Life Ins. Co.	209214	25215	1.866,06	223,92	0%			
05/06/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	16773	25225	182,68	21,92	1%		1,83	
05/06/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	16773	25225	106,34	12,76	2%		2,12	
05/06/2014	Dolmarlogistic S.A.	2737	0	559,65	67,16	0%		-	
05/06/2014	Dolmarlogistic S.A.	2738	25239	212,98	25,56	2%		4,26	
05/06/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6172	25243	19,48	2,34	1%		0,19	
05/06/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6172	25243	120,00	14,40	2%		2,40	
05/06/2014	Finalpest Cia. Ltda.	4328	25231	130,00	15,60	2%		2,60	
05/06/2014	S.G.S. Del Ecuador S.A.	37608	25226	170,00	20,40	2%		3,40	
05/06/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	89078	25232	42,50	5,10	2%		0,85	
06/06/2014	Carlos Edberto Arellano Mora	1	25238	381,49	45,78	1%	30%	3,81	13,73
06/06/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	4484		90,79	10,90	0%			
06/06/2014	Galo Viva	34190		8,35	1,00	0%		-	
06/06/2014	Zambrano Clavijo Rubén Dario	1074	25233	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
09/06/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	317	25248	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
09/06/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2425	25251	43.560,40	5.227,24	2%		871,21	
10/06/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1041	25250	373,00	44,76	1%	30%	3,73	13,43
10/06/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1041	25250	140,00	16,80	2%	70%	2,80	11,76
10/06/2014	Villegas Torres Victor Gustavo	1727	25245	229,20	27,50	0%			-
10/06/2014	Villegas Torres Victor Gustavo	1727	25245	1.987,00	238,44	2%		39,74	



 \mathbf{AC}

PPE 20/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS JUNIO

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	DAJE IIVIPONIDLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
11/06/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	113	25247	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
11/06/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	113	25247	30,00	3,60	2%		0,60	
11/06/2014	Mario Fernando Granja Lema	425	25255	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
11/06/2014	Nestor Isaias Guerra Gamboa	136	25254	1.220,00	146,40	2%	70%	24,40	102,48
11/06/2014	Trujillo Ayala Walter Ramiro	48	25244	350,00	42,00	1%		3,50	
12/06/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	52985	25285	3.318,07	398,17	1%		33,18	
13/06/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	107	25256	3.450,00	414,00	1%		34,50	
13/06/2014	Formas Impresas	3489	25262	694,00	83,28	2%	70%	13,88	58,29
13/06/2014	Mecanografica	32237	25258	270,30	32,44	2%		5,41	
16/06/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20051	25266	350,40	42,05	1%		3,50	
16/06/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5545	25269	33,00	3,96	1%		0,33	
16/06/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5545	25269	247,50	29,70	1%	30%	2,48	8,91
17/06/2014	Conecel	3701109	0	29,65	3,56	0%		-	
17/06/2014	Frutemonse Cia Ltda	75683		40,71	4,88	0%			
17/06/2014	Julio Cesar Arturo Duque Silva	445845		8,93	1,07	0%		i	
17/06/2014	Las Palmeras Groupalmeras S.A.	28472		43,85	5,26	0%		i	
17/06/2014	Leines Laines Nelly Esulalia	9701		4,82	0,58	0%		•	
17/06/2014	Milton Eduardo Pacheco Barba	1542	25259	155,51	18,66	1%		1,55	
17/06/2014	Proaño Tenelema Gloria Piedad	22423		5,00	0,60	0%		i	
17/06/2014	Supermaxi	55662		24,11	2,90	0%			
18/06/2014	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	9146	25265	240,00	28,80	1%		2,40	
18/06/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1375	25196	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
19/06/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	3599176	0	316,32	37,96	0%			
19/06/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	1393638	0	20,16	2,42	0%			
20/06/2014	Msl Del Ecuador S.A.	37371	25270	542,65	65,12	2%		10,86	
24/06/2014	Tuquerrez Conlago Germanico Patricio	2709	25276	129,60	15,55	1%	30%	1,30	4,67
26/06/2014	Latina Seguros Y Reaseguros	148760	0	211,50	25,38	0%			
26/06/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	784	25283	367,80	44,14	1%		3,68	
26/06/2014	Securemax Cia. Ltda.	1812	25280	840,00	100,80	1%		8,40	
30/06/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	115	25289	930,00	111,60	1%	30%	9,30	33,48
30/06/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	115	25289	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
30/06/2014	Chacón Juan Carlos	214	25284	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
30/06/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	757	25337	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
30/06/2014	Martin Pacific C.A.	13010	25288	11,19	1,34	2%		0,22	
	TOTAL			\$ 146.013,49	\$ 17.521,62	X PP	A	\$ 5.745,63	\$ 2.697,75

® PPA 25/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

20/39



QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 9/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS JUNIO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA R	ENTA (COMPR	AS)	
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	720,00	72,00
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	7.118,07	71,18
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	5.711,40	57,11
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	49.552,51	3.964,20
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	199,00	1,99
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	3.755,76	-
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	78.956,75	1.579,15
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 146.013,49	\$ 5.745,63

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRA	S)	
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B.IMPONIBLE	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	311,05	93,32
309	Retención IVA 70%	2563,96	1.794,78
310	Retención IVA 100%	809,65	809,65
To	otal Retenciones IVA (Compras)	\$ 3.684,66	\$ 2.697,75



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 21/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE JUNIO

Ť	1											Ē
FORMULA RESOLUCIÓ	N Nº NAC-	DECLARACIÓN D	E RETENCIO	NES EN	I LA FUEI	NTE	DEL I	MPUESTO A LA RE	NTA	N o.	859841 88	
DGERCGC	13-00881											
100 IDENTIFI	CACIÓN DELA	DECLARACIÓN			,							
101 MES			102	AÑO 014				104			STITUYE	
200 IDENTIFIC	CACIÓN DEL SU	DETO PASIVO (AGEN	TE DE RETEN	(CIÓN								
RUC SEL 9 17913304 63001	SUJETO PASIVO		202 SERVI	CIOSLO				NOMBRES ADOS				
		DETALLE DE	PAGOS Y RET	TENCIÓ		MPUE	STO	A LA				
			POR PAGOS	RENTA S EFEC EL PAÍS		EN						
				L PAI	•		11	BASE MPONIBLE			VALOR RETENIDO	
EN RELACIÓN DE	DEPENDENCIA	QUE SUPERAO NO LA E	BASE DESGRA	VADA		302	+	30836,37	352	+	398.15	
	HONORARIOS F	PROFESIONALES				303	+	720.00	353	+	72.00	V
	PREDOMINA EL					304	+	0.00	354	+	0.00	
SERVICIOS	PREDOMINA MA	ANO DE OBRA DAPROVECHAMIENTO D	DE LA TMACEN			307	+	0.00	357	+	0.00	
SERVICIOS	O RENOMBRE	PROVECHAMIENTOL	DE LA IMAGEN			308	+	0.00	358	+	0.00	
		COMUNICACIÓN				309	+	0.00	359	+	0.00	
	TRANSPORTE PR PÚBLICO O PRIVA	ADO DE PASAJEROS ADO DE CARGA	O SERVICIO			310	+	7118.00	360	+	71.18	٧
												_
A TRAVÉS DE LI	QUIDACIONES D	E COMPRA (NIVEL			T		+		361	+		Г
TRANSFERENCE		EBLES DE NATURALEZA				311	+	0.00	-	+	0.00	
CORPORAL POR REGALTAS.	DERECHOS DE A	AUTOR, MARCAS,				312	+	5711.00	362	Ļ	57.11	ν
PATENTES Y SI	MILARES					314	+	0.00	364	+	0.00	
ARRENDAMI ENTO	MERCANTIL					319	+	0.00	369	+	0.00	
ENIO	BIENES INMUE	BLES				320	+	49552.50	370	+	3964.20	V
		(AS Y CESIONES)				322	+	199.00	372	+	1.99	٧
RENDIMIENTOS	FINANCIEROS					323	+	0.00	373	+	0.00	
DIVIDENDOS	AS, APUESTAS Y S	THAT ADDS				324	+	0.00	374 375	+	0.00	
LOTERIAS, RIFA	A COMERCIALI					325	+	0.00	377	+	0.00	
VENTA DE COMBUSTIB									{	⊢		
	A DISTRIBUID		No. Cajas	510		328	+	0.00	378	+	0.00	
IMPUESTO A LA		IANERA PRODUCTOR -	No. Cajas	┨╶┠			+			Ļ		
PAGOS DE BIEN	IESO SERVICIOS	NO SUJETOS A	facturadas	520		330	+	0.00	380	+	0.00	
RETENCIÓN					١	332	+	3755.76				IN
												Ì
								orado por: V.T.G			cha: 22/01/2016	
							Revis	ado por: P.M.V.	P	Fe	cha: 31/03/2016	

PPE 20/74



QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 22/74

PPE 20/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE JUNIO

APLICABLES EL 1 APLICABLES EL 2 APLICABLES EL 2 APLICABLES A 0 DE DOBLE TRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DITROS CONCEPTOS OUTROS CONCEPTOS AL EXTERIOR NO	342 + 344 + 349 = 401 +	341 + 78957.50 391 + 11 342 + 0.00 392 + 344 + 0.00 394 + 349 = 176850. 13 399 = 6: 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 392 + 0.00 0.00 394 + 0.00 0.00 395 + 0.00 0.00 394 + 0.00 0.00 395 + 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0
APLICABLES EL E APLICABLES A O' PERACIONES EFEC R D DE DOBLE TRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS OTROS CONCEPTOS	342 + 344 + 349 = XTERNOS 401 + 413 + 413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	342 + 0.00 392 + 344 + 0.00 394 + 349 = 176850, 13 399 = 6: 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 392 + 0.00 76850. 13 399 = 6143.78 0.00 451 + 0.00 0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
APLICABLES EL E APLICABLES A O' PERACTONES EFEC DO DE DOBLE TRIBU INTERESES POR FIN INTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DITROS CONCEPTOS DIVIDENDOS DITROS CONCEPTOS DIVIDENDOS	342 + 344 + 349 = XTERNOS 401 + 413 + 413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	342 + 0.00 392 + 344 + 0.00 394 + 349 = 176850, 13 399 = 6: 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 392 + 0.00 0.00 394 + 0.00 76850. 13 399 = 6143.78 0.00 451 + 0.00 0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
APLICABLES A O' PERACIONES EFEC N D DE DOBLE TRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DITOS CONCEPTOS DIVIDENDOS DITOS CONCEPTOS DIVIDENDOS	344 + 349 =	344 + 0.00 394 + 349 = 176850. 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 354 + 0.00 76850. 13 399 = 6143.78 0.00 451 + 0.00 0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
DEFACTONES EFECTOR DE DOBLETRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DITROS CONCEPTOS DIVIDENDOS DITROS CONCEPTOS DITROS CONCEPTOS	349 = 401 + 411 + 413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	349 = 176850. 13 399 = 6: 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	76850. 13 399 = 6143.78 0.00 451 + 0.00 0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
D DE DOBLE TRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DTROS CONCEPTOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS	401 + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	349 = 13 399 = 6: 401 + 0.00 451 + 411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	13 399 = 6143.78 0.00 451 + 0.00 0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
O DE DOBLE TRIBU NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS OTROS CONCEPTOS OTROS CONCEPTOS	411 + 413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DTROS CONCEPTOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS	411 + 413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	411 + 0.00 461 + 413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 461 + 0.00 0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
NTERESES POR FIN NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DTROS CONCEPTOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS DIVIDENDOS	413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
NTERESES DE CRÉ DIVIDENDOS DTROS CONCEPTOS NTERESES DIVIDENDOS DTROS CONCEPTOS	413 + 415 + 429 + 431 + 433 +	413 + 0.00 463 + 415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 463 + 0.00 0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS NTERESES DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS	415 + 429 + 431 + 433 +	415 + 0.00 465 + 429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 465 + 0.00 0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
OTROS CONCEPTOS NTERESES DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS	429 + 431 + 433 +	429 + 0.00 479 + 431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 479 + 0.00 0.00 481 + 0.00
NTERESES DIVIDENDOS OTROS CONCEPTOS	431 +	431 + 0.00 481 + 433 + 0.00 483 +	0.00 481 + 0.00
DIVIDENDOS	433 +	433 + 0.00 483 +	
DIVIDENDOS	433 +	433 + 0.00 483 +	
OTROS CONCEPTOS			0.00 483 + 0.00
	439 +		
AL EXTERIOR NO		439 + 0.00 489 +	0.00 489 + 0.00
TENCIÓN	440 +	440 + 0.00	0.00
CON EL EXTERIO	497 =	497 = 0.00 498 =	
ENCIÓN DE IMP			0.00 498 = 0.00
	35	CAMPOS 399+498 499 =	0.00 498 = 0.00
	35	CAMPOS 399+498 499 =	0.00 498 = 0.00
DETALLE DE IM	35	CAMPOS 399+498 499 =	0.00 498 = 0.00
	raciones sustitutivas)	CAMPOS 399+498 499 =	0.00 498 = 0.00
89 US 7 D	raciones sustitutivas)	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 4POS +498 499 = 6143.78
89 US 7 D	raciones sustitutivas)	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 1POS +498 499 = 6143.78
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 4POS +498 499 = 6143.78
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector	raciones sustitutivas)	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 APOS +498 499 = 6143.78 899 USD 0.00
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector GAR Y FORMA DI TO A PAGAR	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 **titutivas*) 0.00 MULTA 899 USD 880	0.00 498 = 0.00 APOS +498 499 = 6143.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 4POS +498 499 = 6143.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 99-896 902 + 6143.78
89 US 7 D EN CUENTA UNICA mpresas del Sector GAR Y FORMA DI TO A PAGAR	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 stitutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 904 + 904 +	0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 599 USD 0.00 599 USD 0.00 599 USD 0.00 599 USD 0.00
89 US D D D D D D D D D D D D D D D D D D	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 stitutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 904 + 904 + 999 = 6	0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 599 USD 0.00
BY US EN CUENTA UNICA INFORMATION FOR A SECON GAR Y FORMA DI TO A PAGAR ORA UE, DEBITO BANCA SA FORMAS DE PA	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 Attutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 904 + 999 909 + 999 909 909 909 909 909 909	0.00 498 = 0.00 4POS +498 499 = 6143.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 999-896 902 + 6143.78 903 + 0.000 904 + 0.00 999 = 6143.78
89 US D D D D D D D D D D D D D D D D D D	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 Atitutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 904 + 904 + 909 + 909 + 909 + 909 + 909 USD 905 USD 907 USD	899 USD 0.00 899 USD 0.00 880 USD 0.00 880 USD 0.00 99-896 902 + 6143.78 903 + 0.00 999 996 902 + 6143.78 903 + 0.00 999 997 998 902 + 6143.78
BY US EN CUENTA UNICA INFORMATION FOR A SECON GAR Y FORMA DI TO A PAGAR ORA UE, DEBITO BANCA SA FORMAS DE PA	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT O para Dago en declaraciones sustitutivas	CAMPOS 399+498 499 = 6 ititutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-698 902 + 6 903 + 904 + 999 904 + 999 909 909 909 909 909 909 909 909 9	0.00 498 = 0.00 4POS +498 499 = 6143.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 999-896 902 + 6143.78 903 + 0.00 994 + 0.00 999 = 6143.78 905 USD 6143.78 0.00 DETALLE DE NOTAS DE DESCREDITO LIZA
BY US T D EN QUENTA UNICA mores as del Sector GARY FORMADI TO A PAGAR ORA U E. DEBITO BANCA AS FORMAS DE PAGAR AS DE CRÉDITO	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT O pms pago en declaraciones sustitutivas	CAMPOS 399+498 499 = 6 ititutivae) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-698 902 + 6 903 + 904 + 999	0.00 498 = 0.00 APOS 499 = 6143.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMA DAS ALIZA DAS DAS ALIZA
BY US T D EN QUENTA UNICA mores as del Sector GARY FORMADI TO A PAGAR ORA U E. DEBITO BANCA AS FORMAS DE PAGAR AS DE CRÉDITO	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT O pms pago en declaraciones sustitutivas	CAMPOS 399+498 499 = 6 ititutivae) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-698 902 + 6 903 + 904 + 999	0.00 498 = 0.00 APOS 499 = 0.43.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 907 USD 5143.78 907 USD 5143.78 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMA DAS
BN US D D D D D D D D D D D D D D D D D D	raciones sustitutivas) USD 0.00 MULT O pma pago en declaraciones sustitutivas	CAMPOS 399+498 499 = 6 ititutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 499-698 902 + 6 903 + 904 + 999 904 + 999 909 909 909 909 909 909 909 909 9	0.00 498 = 0.00 APOS 499 = 0.43.78 899 USD 0.00 880 USD 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 99-898 902 + 6143.78 907 USD 5143.78 907 USD 5143.78 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMA DAS
BY US TO A PAGAR ORA DO UE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PAGA AS DECRÉDITO DETALLE 0.00	Para 0.00 MULT 0	CAMPOS 399+498 499 = 6 ##################################	0.00 498 = 0.00
BY US TO A PAGAR ORA DO UE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PAGA AS DECRÉDITO DETALLE 0.00	Para 0.00 MULT 0	CAMPOS 399+498 499 = 6 ##################################	0.00 498 = 0.00
EN CUENTA UNICA moreasa del Sector GAR Y FORMA DI TO A PAGAR ORA U.E. CÉRITO BAICA AS FORMAS DE PA AS FORMAS DE PA AS OE CRÉDITO DETALLE ARO QUE LOS DATO ONSABILIDAD LEG	RES 912 N/C No.	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00
BY US TO A PAGAR ORA DO UE, DÉBITO BANCA AS FORMAS DE PAGA AS DECRÉDITO DETALLE 0.00	RES 912 912 NO. 913 USD 0.00 MULT	CAMPOS 399+498 499 = 6 ##################################	0.00 498 = 0.00
BY US TO DETAIL ARO QUE LOS DATA ONSABILIDAD LEG LE Identidad o No. de Pasaporte LE IDENTICA USE LE IDEN	USD	CAMPOS 399+498 499 = 6 Atitutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 6 904 + 999 = 6 905 USD 907 USD DETAILE DE NOTAS DE DESMATERIALIZA DAS 0.00 915 USD	0.00 498 = 0.00
B9 US 7 D EN QUENTA UNICA mpresas del Sector GARY FORMA DI TO A PAGAR OORA DE CREDITO BANCA AS FORMAS DE PA AS DE CREDITO DETALL ARO QUE LOS DAT ONSABILIDAD LEG E Identidad o No. de Pasaporte	USD	CAMPOS 399+498 499 = 6 Atitutivas) 0.00 MULTA 899 USD 880 USD 880 USD 499-898 902 + 6 903 + 6 904 + 999 = 6 905 USD 907 USD DETAILE DE NOTAS DE DESMATERIALIZA DAS 0.00 915 USD	0.00 498 = 0.00
EN OUE LOS DATA ARO QUE LOS DATA ARO QUE LOS DATA Glentidad on No. de Pasaporte La presentadad La presen	RES 912 No. 913 USD 0.00 MULT 10 para 10 par	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 890 USD 0.00 880 USD 0.00 990-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 990-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 904 + 0.00 905 USD 6143.78 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE DESHATERIALIZA DASS DESHATERIALIZA DASS 0.00 0.00 CS, POR LO QUE ASUMO LA
BY US TO DETAIL ARO QUE LOS DATA ONSABILIDAD LEG LE Identidad o No. de Pasaporte LE IDENTICA USE LE IDEN	RES 912 No. 913 USD 0.00 MULT 10 para 10 par	CAMPOS 399+498 499 = 6	0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 498 = 0.00 890 USD 0.00 880 USD 0.00 990-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 990-898 902 + 6143.78 903 + 0.00 904 + 0.00 905 USD 6143.78 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE DESHATERIALIZA DASS DESHATERIALIZA DASS 0.00 0.00 CS, POR LO QUE ASUMO LA
EN	RACIONES	RACIONES	ICIÓN 440 +



 \mathbf{AC}

PPE 23/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS JULIO

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.		IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
00/01/1900	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	53920	0	309,40	37,13	0%			
01/07/2014	Biocupacional Cia. Ltda.	564	25306	119,75	14,37	2%		2,40	
01/07/2014	Brightcell S.A.	11096	25303	630,00	75,60	2%		12,60	
01/07/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12602	25292	425,00	51,00	2%	100%	8,50	51,00
01/07/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2119	25304	4.552,00	546,24	2%		91,04	
01/07/2014	Jorge Flores	887	25333	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
01/07/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2531	25308	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
01/07/2014	Transporexa S.A	9487	25301	840,00	100,80	1%		8,40	
02/07/2014	Caicedo Cadena Luis	2583	25298	70,00	8,40	1%		0,70	
02/07/2014	Otecel	8322295	0	43,44	5,21	0%			
02/07/2014	Otecel	8319001	25324	155,28	18,64	0%		3,10	
02/07/2014	Panamerican Life Ins. Co.	210009	25314	194,00	23,28	1%		1,94	
02/07/2014	Panamerican Life Ins. Co.	210009	25314	1.821,32	218,56	0%			
02/07/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	561	25299	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
02/07/2014	Transsky S.A.	6566	25309	77,02	9,24	2%		1,54	
02/07/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5551	25302	374,74	44,97	1%	30%	3,75	13,49
02/07/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5551	25302	66,00	7,92	1%		0,66	
02/07/2014	Zurita Juan Carlos	769	25354	250,00	30,00	1%	30%	2,50	9,00
03/07/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel		9358	89,30	10,72	0%			
03/07/2014	Dolmarlogistic S.A.	2801	0	1.853,70	222,44	0%			
03/07/2014	Econofarm S.A.		415807	5,40	0,65	0%			
03/07/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1777	25293	14.041,55	1.684,98	2%	70%	280,83	1.179,49
03/07/2014	Msl Del Ecuador S.A.	37657	25311	871,43	104,57	2%		17,43	
04/07/2014	Deli Internacional S.A.	48634	0	27,06	3,25	0%		-	
04/07/2014	Dolmarlogistic S.A.	2807	25327	432,68	51,92	2%		8,65	
04/07/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	68196	25312	364,21	43,70	2%		7,29	
04/07/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2492	25310	283,36	34,00	1%	30%	2,83	10,20
04/07/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	53767	25296	5.651,62	678,20	2%		113,03	
04/07/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1047	25320	125,00	15,00	1%	30%	1,25	4,50
04/07/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1047	25320	40,00	4,80	2%	70%	0,80	3,36
07/07/2014	Finalpest Cia. Ltda.	4524	25319	330,00	39,60	2%		6,60	
07/07/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	808	25334	384,00	46,08	2%		7,68	
07/07/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	91988	25329	51,00	6,12	2%		1,02	
09/07/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	17068	25322	79.339,54	9.520,74	1%		793,40	
09/07/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	118	25323	3.524,00	422,88	2%	70%	70,48	296,02
09/07/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	6918963	0	506,05	60,73	0%			



 \mathbf{AC}

PPE 24/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS JULIO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
	Procesadora De Agua Pro-Quito	9803	25330	42.41	5,09	1%	30%	0.42	1,53
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2590	25331	33.718,05	4.046.17	2%	3070	674,36	1,55
	Liberty Seguros S.A.	6827293	0	811,45	97,37	0%		- 074,30	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	113	25335	1.725,00	207,00	1%		17,25	
14/07/2014	, ,	4903546	25362	29,65	3,56	2%		0,59	
15/07/2014		4303340	173569	25,00	3,00	0%		- 0,33	
	Frutemonse Cia Ltda		77452	25,00	3,00	0%			
15/07/2014			21874	42,28	5,07	0%			
	Espin Mayancela Jose Enrique	5675	25350	45,00	5,40	1%	30%	0,45	1,62
	Marco Patricio Escobar	169	0	1.204,00	144,48	0%	3070	0,43	1,02
	Ximena Katherine Pazmiño Santamaria	401	25357	450,00	54,00	2%	70%	9,00	37,80
	Comercial Kywi S.A.	275739	0	592,91	71,15	0%	7070	3,00	37,00
17/07/2014		4431114	0	110,39	13,24	0%			
	Carrera Torres Monica Cristina	1377	25300	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
	Comercial Kywi S.A.	235634	25260	68,48	8,22	1%	10070	0,68	202,17
	Empaguim Cia. Ltda.	20234	25355	350,40	42,05	1%	30%	3,50	12,61
	Grumanher S.A	14995	25339	1.295,00	155,40	1%	3070	12,95	12,01
	Raslogec S.A.	73	25340	310.00	37,20	2%		6,20	
	Empresa Electrica Quito S.A.	4261740	0	293,56	35,23	0%		0,20	
-7-7-	Empresa Metropolitana De Agua Potable	1929138	0	22,91	2,75	0%			
	Notaria Vigésina Octava Cantón Quito	1323130	271118	49,00	5,88	0%			
	Carlos Edberto Arellano Mora	3	25359	581,40	69,77	1%	30%	5,81	20,93
	Esparza Granda Byron Patricio	6362	25368	135,19	16,22	2%	3070	2,70	20,55
	Mecanografica	32584	25363	381,22	45,75	2%		7,63	
	Romero Betancourt Jorge Gustavo	1252	25365	500,00	60,00	10%	100%	50,00	60,00
	Logica Cia. Ltda.	11852	25375	150,00	18,00	2%	10070	3,00	00,00
	Revelo Argoti Guillermo Javier	669	0	1.117,16	134,06	0%		-	
	Chacón Juan Carlos	217	25369	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,49
	Illescas Sanchez Pedro Orlando	88380	0	177,23	21,27	0%	7070		10,15
,., .	Elicrom Cia. Ltda.	36877	25387	388,50	46,62	1%		3,89	
	Elicrom Cia. Ltda.	36877	25387	60,00	7,20	2%		1,20	
	Elva Yolanda Moreta Aulestia	761	25379	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18456	25388	724,74	86,97	10%	100%	72,47	86,97
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18457	25389	16.224,81	1.946,98	2%	70%	324,50	1.362,88
	Valencia Chamorro Darwin Anibal	234	25376	2.100,00	252,00	2%	70%	42,00	176,40
7.7	TOTAL	-		\$ 234.480,60	\$ 28.137,67	X PI	(\$ 6.910,79	\$ 4.412,69

PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

20/39



QUITO - ECUADOR

AC

PPA 10/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS JULIO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)								
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN					
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	1.544,74	154,47					
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	2.565,00	25,65					
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	83.279,83	832,80					
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	52.342,01	4.187,36					
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	194,00	1,94					
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	9.126,56	-					
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	85.428,46	1.708,57					
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 234.480,60	\$ 6.910,79					

CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	246,26	73,88
309	Retención IVA 70%	4.392,05	3.074,45
310	Retención IVA 100%	1.264,36	1.264,36
Tot	tal Retenciones IVA (Compras)	5.902,67	\$ 4.412,69

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

PPE 25/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE JULIO

101 MES	CACIÓN DELA DI	ECLARACIÓN										
7											1	
200 IDENTIFI			102 AÑ				104			RMULARIO STITUYE		
	CACIÓN DEL SUJE	ETO PASIVO (AGEN	ITE DE RETENC	IÓN)								
RUC SEL 201 17913304	SUJETO PASIVO		COMPLE	SOCIAL O AP ETOS IOS LOGISTIC								
63001				XACIA, LTDA								
		DETALLE DE	PAGOS Y RETER	NTA		ESTO	A LA					
				PAÍS	3 EN		BASE	_		VALOR		
						I	MPONIBLE			RETENIDO		
N RELACIÓN D	E DEPENDENCIA Q	UE SUPERAO NO LA E	BASE DESGRAVA	ADA .	302	+	30327.3 4	352	+	398.15		
	HONORARIOS PR	OFESIONALES			303	+	1544.70	353	+	154.47	V	
	PREDOMINA EL I	NTELECTO			304	+	0.00	354	+	0.00	1	
	PREDOMINA MAN				307	+	0.00	357	+	0.00		
SERVICIOS	O RENOMBRE	PROVECHAMIENTO D	DE LA IMAGEN		308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y CO	OMUNICACIÓN			309	+	0.00	359	+	0.00	1	
			O SERVICIO		┨	+	3555.00	360	+	25.65	ļ.,	
	TRANSPORTE PRIV PÚBLICO O PRIVAD	ADO DE PASAJEROS O DE CARGA	O SERVICIO		310	ı	2565.00			l	IVI	
			o servicio		310		2565.00				ΙV	
TRAVÉS DE LI	PÚBLICO O PRIVAD			IDAD)	310	+	0.00	361	+	0.00] v	
	PÚBLICO O PRIVAD	O DE CARGA	FURAL O RUSTIC	IDAD)]	+ +		361 362	+ +	0.00	√	
RANSFERENCE	QUIDACIONES DE C	O DE CARGA	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311		0.00				Jv √	PI
RANSFERENCE	QUIDACIONES DE C	O DE CARGA COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA:	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312	+	0.00	362	+	832.80	√ \	PI 24/
RANSFERENCI OR REGALÍAS,	QUIDACIONES DE C	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314	+	0.00 83280.00 0.00	362 364	+	832.80	\ \ V	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO	QUIDACIONES DE C A DE BIENES MUEB DERECHOS DE AUT	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314 319	+	0.00 83280.00 0.00	362 364 369	+ + +	832.80 0.00 0.00	\ \ \ \ \ \ \	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO	QUIDACIONES DE C A DE BIENES MUEB DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBL	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314 319 320	+ + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00	362 364 369 370	+ + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36	\ \ \	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA	QUIDACIONES DE C A DE BIENES MUEB DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBL SEGUROS (PRIMAS	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314 319 320 322	+ + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 52342.00 194.00	362 364 369 370 372	+ + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94	v √	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTOS DIVIDENDOS	QUIDACIONES DE C A DE BIENES MUEB DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBL SEGUROS (PRIMAS	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN ES	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314 319 320 322 323	+ + + + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 52342.00 194.00	362 364 369 370 372 373	+ + + + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94 0.00	v	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTOS DIVIDENDOS	QUIDACIONES DE CA A DE BIENES MUEBI DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBI ASEGUROS (PRIMAS	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: FOR, MARCAS, PATEN ES EY CESIONES)	TURAL O RUSTICI CORPORAL		311 312 314 319 320 322 323 324	+ + + + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 52342.00 194.00 0.00	362 364 369 370 372 373 374	+ + + + + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94 0.00	v	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTOS DIVIDENDOS OTERIAS, RIFA	QUIDACIONES DE CA A DE BIENES MUEBI DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBI ASEGUROS (PRIMAS S FINANCIEROS	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: TOR, MARCAS, PATEN ES EY CESIONES) MILARES DORAS ES	TURAL O RUSTICI CORPORAL ITES Y SIMILARE:		311 312 314 319 320 322 323 324 325	+ + + + + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 52342.00 194.00 0.00	362 364 369 370 372 373 374 375	+ + + + + + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94 0.00 0.00	v √ √ √	
RANSFERENCI/ POR REGALIAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y RE/ RENDIMIENTOS DIVIDENDOS OTERIAS, RIF/ VENTA DE OMBUSTIBLES	QUIDACIONES DE CA A DE BIENES MUEBI DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBI ASEGUROS (PRIMAS S FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIN A COMERCIALIZA A DISTRIBUIDOR DE BANANO A PRO	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: FOR, MARCAS, PATEN ES SY CESIONES) MILARES DORAS ES	TURAL O RUSTICI CORPORAL ITES Y SIMILARE: No. Cajas facturadas. 51		311 312 314 319 320 322 323 324 325 327	+ + + + + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 52342.00 194.00 0.00 0.00	362 364 369 370 372 373 374 375	+ + + + + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94 0.00 0.00 0.00	v	
RANSFERENCI OR REGALÍAS, ARRENDAMI ENTO SEGUROS Y REA RENDIMIENTOS DIVIDENDOS OTERIAS, RIFA VENTA DE DMBUSTIBLES COMPRA LOCAL MPUESTO A LA EXPORTADOR	QUIDACIONES DE CA A DE BIENES MUEBI DERECHOS DE AUT MERCANTIL BIENES INMUEBI ASSEGUROS (PRIMAS FINANCIEROS AS, APUESTAS Y SIN A COMERCIALIZA A DISTRIBUIDOR DE BANANO A PRO	COMPRA (NIVEL CULT LES DE NATURALEZA: COR, MARCAS, PATEN ES EY CESIONES) MILARES DORAS ES DOUCTOR NERA PRODUCTOR -	No. Cajas facturadas. No. Cajas facturadas. Signal Signa	S	311 312 314 319 320 322 323 324 325 327	+ + + + + + + +	0.00 83280.00 0.00 0.00 0.00 194.00 0.00 0.00 0.00	362 364 369 370 372 373 374 375 377	+ + + + + + + +	832.80 0.00 0.00 4187.36 1.94 0.00 0.00 0.00	v >>	

[GPVT]

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 26/74

PPE 24/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE JULIO

				I		ı	1 1
OTRAS	APLICABLES EL 2%	341	+	85428.50	391	+	1708.57
RETENCIONES	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00
SUBTOTAL O	PERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS	349	=	264808.10	399	=	7308.94
	POR PAGOS AL EXTERIO	R					
CON CONVENT	O DE DOBLE TRIBUTACIÓN	401	+	0.00	451	+	0.00
	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00
DOBLE TRIBUTACIÓN	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00
A PARAÍSOS	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00
REGIMENES I	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00
FISCALES PREFERENTES	DTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00
OTROS PAGOS AL EX RETENCIÓN	KTERIOR NO SUJETOS A	440	+				
SUBTOTAL OPERA EXTERIOR	CIONES EFECTUADAS CON EL	497	-	E21	498	-	0.00
TOTAL DE RETENC	IÓN DE IMPUESTO A LA			CAMPOS 399+498	499	-	7308.9 4
RISO REVIO (Idaco-adiso-)					=		0.00

⊢—															
l			DETALLE DE I	MPUTACIÓN A	L PAGO (Para declaraci	ones su	stitutiv	ras)							
	INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD			0.00	MU	LTA	=	USD	0.00
					o Belusivo pera Institucio:										
	Riblico Autorizado		ICA DEL TESO RO	NACIONAL (US	o edusivo pera institucio:	nes yen	preses	20					=	USD	0.00
VALOR	ES A PAGAR Y	FORM	DE PAGO (lu	ego de Imputa	ción al pago en declara	clones s	ustitui	tivas)							
TOTAL	IMPUESTO A PA	GAR.										499-898	32	+	7308.94
INTERÉ	S POR MORA												90	+	0.00
MULTA													994	+	0.00
TOTAL	PAGADO												=	-	7308.94
MEDIANT	E CHEQUE, DÉS	UTO BA	NCARIO, BECTI	VO U OTRAS R	RMAS DE RAGO								55	USD	7308.9 4
MEDIA CRÉDIT	NTE NOTAS DE TO												507	USD	0.00
				DETALLE	NOTAS DE CRÉDITO C	ARTULA	RES					DET			AS DE CRÉDITO ALIZADAS
908	N/C No.			910 No.			912	N/C No.							
909	USD			911 USD		0.00		USD				915 USC			0.00
	DECLARD QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)														
	Cédula de Identidad o No. de														

MARCAS: √

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

LGPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 27/74

QUITO – ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS AGOSTO

				BASE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
	Dolmarlogistic S.A.	2886	0 0	687,73	82.53	0%	70 IVA	IUIAL	IVA TOTAL
	Alianza Compania De Seguros Y Rease	21887	25398	112.00	13,44	1%		1,12	-
	Alianza Compania De Seguros Y Rease	21887	25398	1.052,89	126,35	0%		-	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	114	25383	5.175,00	621,00	1%		51,75	
	Brightcell S.A.	11255	25385	1.728,00	207,36	2%		34,56	
	Camara De Comercio De Quito	185200	0	38,50	4,62	0%		-	
	Carlos Javier Beserra Rodriguez	12604	25378	205,92	24,71	2%	100%	4,12	24,71
01/08/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2136	25380	4.552,00	546,24	2%		91,04	
01/08/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	15795		80,37	9,64	0%			
01/08/2014	Econofarm S.A.	426232		2,68	0,32	0%		-	
01/08/2014	Formas Impresas	3717	25382	1.293,00	155,16	2%	70%	25,86	108,63
01/08/2014	Jorge Flores	889	25405	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
01/08/2014	Pa.Co Comercial E Industrial S.A	52337		12,49	1,50	0%			
01/08/2014	Rostigal S.C.	217192		13,37	1,60	0%		-	
01/08/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2710	25431	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
02/08/2014	Otecel	9042347	0	39,94	4,79	0%			
03/08/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	562	25386	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
04/08/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20300	25421	292,00	35,04	1%		2,92	
04/08/2014	Miguel Ramiro Simbaña Simbaña	906	25422	1.010,00	121,20	1%	30%	10,10	36,36
04/08/2014	Panamerican Life Ins. Co.	212027	25392	192,00	23,04	1%		1,92	
04/08/2014	Panamerican Life Ins. Co.	212027	25392	1.805,36	216,64	0%			
04/08/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	94063	25381	66,00	7,92	2%		1,32	
04/08/2014	Transsky S.A.	6631	25425	75,65	9,08	2%		1,51	
05/08/2014	Centro De Estudios De Comercio De Ccq	31878	0	316,00	37,93	0%			
05/08/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	843	25433	384,00	46,08	2%		7,68	
05/08/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9849	25430	60,27	7,23	1%	30%	0,60	2,17
	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	9224	25413	120,00	14,40	1%		1,20	
07/08/2014	Conecel	6056767	0	128,02	15,36	0%			
07/08/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2513	25416	247,68	29,72	1%	30%	2,48	8,91
07/08/2014	Fabrica De Baterias Fabribat Cia. Ltda.	80965	25391	70,71	8,49	1%		0,71	
- , , .	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	56186	25409	4.253,62	510,43	2%		85,05	
07/08/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1055	25414	1.533,40	184,01	1%	30%	15,33	55,20
	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1055	25414	80,00	9,60	2%	70%	1,60	6,72
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2769	25411	41.891,01	5.026,92	2%		837,82	
,,	Caiza Pineda Franklin Renato	123	25434	3.240,00	388,80	2%	70%	64,80	272,16
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	56297	0	19,75	2,37	0%			
	Opensystem Cia. Ltda.	21219	25436	11.782,00	1.413,84	1%		117,82	
08/08/2014		9163320	25399	153,32	18,40	2%		3,07	
	Rentalamsa	22754	25439	140,00	16,80	2%		2,80	
	Martin Pacific C.A.	13149	25438	2.220,24	266,43	0%			
	Martin Pacific C.A.	13149	25438	290,00	34,80	2%		5,80	
	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	17344	25402	70,80	8,50	1%		0,71	
11/08/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	17346	25401	859,14	103,09	2%		17,18	

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

QUITO – ECUADOR

PPE 28/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS AGOSTO

				BASE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
11/08/2014	Flores Robles Cristina Elizabeth	3940		31,25	3,75	0%		-	
11/08/2014	Frutemonse Cia Ltda	78855		38,35	4,60	0%		-	
11/08/2014	Gloria Maricela Moya Vinueza	98162		5,86	0,70	0%		-	
11/08/2014	Material Electrico Jhonson	15982		11,01	1,32	0%		-	
11/08/2014	Proaño Tenelema Gloria Piedad	23637		2,01	0,24	0%		-	
12/08/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5588	25427	173,67	20,84	1%	30%	1,74	6,25
13/08/2014	Marco Patricio Escobar	176	0	544,00	65,28	0%		-	
14/08/2014	Conecel	6271410	25441	29,65	3,56	2%		0,59	
14/08/2014	Riofrio Valdez Farita Maria	1458	25448	66,00	7,92	1%	30%	0,66	2,38
15/08/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	4926374	0	315,47	37,86	0%			
15/08/2014	Mario Fernando Granja Lema	429	25437	80,00	9,60	1%	30%	0,80	2,88
18/08/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1381	25424	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
19/08/2014	Caicedo Cadena Luis	2614	25449	681,00	81,72	1%		6,81	
19/08/2014	Fialser	291	0	160,00	19,20	0%		-	
19/08/2014	Grumanher S.A	15232	25442	250,00	30,00	1%		2,50	
20/08/2014	Cesar Fernando Andrade Rivadero	281	25443	1.300,00	156,00	10%	100%	130,00	156,00
20/08/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	2469475	0	24,16	2,90	0%			
22/08/2014	Panamericana Vial	1621716		4,20	0,50	0%			
23/08/2014	Cenferza Cia. Ltda.	95758		8,86	1,06	0%		-	
23/08/2014	Hector Ruben Proaño Poveda	13699		2,00	0,24	0%		-	
23/08/2014	Parqueadero El Ejido	40461		0,90	0,11	0%			
24/08/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	10325890	0	334,01	40,08	0%			
25/08/2014	Centuria Asesores Empresariales Centu	3166	0	26,79	3,21	0%		-	
25/08/2014	Dolmarlogistic S.A.	2924	25453	199,38	23,93	2%		3,99	
25/08/2014	Finalpest Cia. Ltda.	4798	25455	130,00	15,60	2%		2,60	
26/08/2014	Mecanografica	32850	25490	416,04	49,93	2%		8,32	
27/08/2014	Gabriela Nicolalde Flores	28658		4,01	0,48	0%		-	
27/08/2014	Garcia Cueva Stalin Alexander	416		2,50	0,30	0%		-	
27/08/2014	Jacome Morales Viviana Del Carmen	538		3,13	0,38	0%		-	
27/08/2014	Luis Roberto Coro Maila	3964		2,92	0,35	0%		-	
27/08/2014	Msl Del Ecuador S.A.	38913	25454	357,36	42,88	2%		7,15	
28/08/2014	Chacón Juan Carlos	218	25461	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
30/08/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	764	25477	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
	TOTAL			\$ 144.381,40	\$ 17.325,77	X PPA 20/39		\$ 5.779,79	\$ 1.767,24

[®] PPA 25/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTDA.

QUITO - ECUADOR

AC

PPA 11/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS AGOSTO

	RETENCIONES DEL IMPUESTO	A LA RENTA	A (COMPRAS)	
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	1.620,00	162,00
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O C	1%	5.175,00	51,75
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De I	1%	16.437,53	164,38
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	52.342,01	4.187,36
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	304,00	3,04
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Suje	0%	7.938,77	-
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	60.564,09	1.211,26
Total	Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 144.381,40	\$ 5.779,79

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)											
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN									
303	Retención IVA 30%	380,52	114,17									
309	Retención IVA 70%	579,96	405,97									
310	Retención IVA 100%	1.247,10	1.247,10									
Т	otal Retenciones IVA (Compras)	\$ 2.207,58	\$ 1.767,24									

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 29/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE AGOSTO

FORMUL RESOLUCION Nº NAI	ARIO 103	RETENCIONES EN LA	FUENT	TE DEL IMPUE	STO A	LA REI	NTA		No	88774438		
101 MES	ON DE LA DECLARACIÓN	102	AÑO 2014				104	No. I	DE FORM SUST	IULARIO QUE LTUYE		
	IÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETEN		SOCIAL	O APELLIDOS	YNON	BRES O	OMPLETOS				1	
201 1/913304630 01	,	LTDA.	OS LOG	ASTICOS INTE	aKADO	S COIM	EXA CIA.				-	
	DETALL	POR PAGOS E				A RENT	A					
						ВА	SE IMPONIBLE	$\overline{}$	VAL	OR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPE	ENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVA	A.D.A.			302	+	31949.43	352	+	398.15	1/	1
	HONORARIOS PROFESIONALES				303	+	1620.00	353	+	162.00	v	
	PREDOMINA BL INTBLECTO				304	+	0.00	354	+	6.00]	
SERVICIOS	PREDOMINA MANO DE OBRA				307	+	0.00	357	+	0.00]	
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMA	GEN O RENOMBRE			308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN				309	+	0.00	359	+	0.00	1	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVIC PRIVADO DE CARGA	IO PUBLICO O			310	+	5175.00	360	+	51.75	V	
A TRAVÉS DE LIQUIDA	ACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTIO	CIDAD)			311	+	0.00	361	+	0.00	1	
TRANSFERENCIA DE B	IENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL				312	+	16438.00	362	+	164.38	v	
POR REGALÍAS, DEREC	CHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARE	S			314	+	0.00	364	+	0.00	1	
						•				!	'	
ľ	MERCANTIL				319	+	0.00	369	+	0.00	-	
ARRENDAMIENTO											۱. ا	
	BIENES INMUEBLES				320	+	52342.00	370	+	4187.36	۷	
SEGUROS Y REASE	EGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				322	+	304.00	372	+	3.04	V	PPE
RENDIMIENTOS FI	INANCIEROS				323	+	0.00	373	+	0.00	1	
DIVIDENDOS					324	+	0.00	374	+	0.00	1	28/7
LOTERIAS, RIFAS,	APUESTAS Y SIMILARES				325	+	0.00	375	+	0.00	1	
	A COMERCIALIZADORAS				327	+	0.00	377	+	0.00	1	
VENTA DE COMBUSTIBL ES									Н		$\{ \ \ $	
- B	A DISTRIBUIDORES				328	+	0.00	378	+	0.00		
COMPRA LOCAL DE	E BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas	510		329	+	0.00	379	+	0.00	1	
IMPUESTO A LA AC	CTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR -	No. Cajas	1						Н		$\{ \ \ $	
EXPORTADOR		facturadas	520		330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIENES	O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN				332	+	7938.77					
	APLICABLES EL 1%				340	+	0.00	390	+	0.00		
OTRAS	APLICABLES EL 2%				341	+	60563.00	391	+	1211.26	V	
RETENCIONES	APLICABLES EL 8%				342	+	0.00	392	+	0.00	V	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES				344	+	0.00	394	+	0.00	[]	
	APLICABLES A CIRCS PORCENTALES				344	Ļ	176330.2	354	Ť	0.00	ľ	
SUBTOTAL OPERA	ACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS				349	=	176330.2	399	=	6177.94	\	J
	POR PAGOS AL EXTER	IOR			'				. '			
CON CONVENIO D	E DOBLE TRIBUTACIÓN				401	+	0.00	451	+	0.00		
IN	TERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVI	EEDORES EXTERNO	5		411	+	0.00	461	+	0.00	1	
					F	labor	ado por: V.T.G.l	?	Fech	a: 22/01/2016		
					F	Revisa	do por: P.M.V.P	\dashv	Fech	a: 31/03/2016		1
					<u> </u>		-]



QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 30/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE AGOSTO

	INTERES	SES DE CRÉDITO	S EXTERNOS	i				413	+		0.00	463	+		0.00	1
SIN CONVENIO	DIVIDEN	DOS						415	+		0.00	465	+		0.00	1
DOBLE TRIBUTACIÓN	OTROSC	ONCEPTOS						429	+		0.00	479	+		0.00	1
A PARAISOS	INTERESE	'S						431	+		0.00	481	+		0.00	1
REGIMENES	DIVIDEND	xos						433	+		0.00	483	+		0.00	
PREFERENTES	OTROSC	ONCEPTOS						439	+		0.00	489			0.00	
OTROSPAGO	SALEXI	ERIOR NO SU	JJETOS A RE	TENCIÓN				440	+		0.00					ı
SUBTOTAL	OPERAC	IONES EFEC	TUADAS C	ON EL EXTE	RIOR			497	=		0.00	498	-		0.00	1
TOTAL DE R	ETENCI	ÓN DE IMPU	JESTO A LA	RENTA			CAMPO	5 399	+49	3+499			-		6177.94	1
PAGO PREVIO	(Informa	tivo.)										890			0.00	1
		DETALLED	E IMPUTA	CIÓN AL PA	GO (Para	a decla	raciones	susti	tutiva	ns)			_	-		1
		US	0.00	IMPU		98 USE			0.00	MUL	TA	899	USD		0.00	1
INTERÉS	897	D														1
PAGO DIRECT Sector Público	O EN CUI Autoriza	ENTA ÚNICA I das)	DEL TESORO	NACIONAL (Uso Exclus	sivo par	ra Institucio	ones	y Emp	resas del		880	USD		0.00	
VALORES A	PAGAR	Y FORMA DE	PAGO (lue	ego de impu	tación a	Ipago	en decla	racio	nes sı	ıstitutiva	ıs)					1
TOTAL IMPU	ESTO A P	AGAR									499-898	902	+	I	6177.94	1
INTERÉSPOR	R MORA											903	+		0.00	1
MULTA												904	+		0.00	1
•																_
															-	-
TOTALPAG	ADO											999	=		6177.94	
															6177.	1
MEDIAN TE CH	EQUE, D	ÉBITO BANCAR	RIO, EFECTI	VO U OTRAS	FORMAS	DE PAG	0					905	USD		94	
MEDIANTE N	OTASDE	CRÉDITO										907	USD		0.00	1
PIEDIANTEN	OTABBE	CKEDITO														
											D		LE DE CRÉD	NOTAS	DE	
		DETAIL	FNOTASE	E CRÉDITO	CARTU	ARFS								RIALIZA		
		DETREE	Litomasi	E CREDITO	Citto								DA			
908 N/CN	lo.		910 N/CN	lo.		912	N/C No.									
US		0.00	044 1100		0	.0	LLCD			0.00	US				0.00	
909 D	IEL OS DA	U.UU ATOS PROPOF	911 USD	EN ESTE DO	CLIMENTO	0 913 SON F		VEDI	ADE		915 E		ΠΙΔΙ	DESDONS	0.00	1
DECEMINO QU	LLOSDA	103110101		GAL QUE DE							LO QUE A	3011	O LA I	CESI OIVE	MUILIUAD	
																-
																1
198 Cé		Identidad o Pasaporte			1702	106600	199 RU	C N o						04000	984993001	
190	No. de	rasaporte			1703	100005	199 KU	CIVO.						0700	7077777001	-
I																
具数数	現場	La pres	sente inform	nación reposa	en la base	e de da	tos del SRI	, conf	forme	la declara	ción realiz	ada p	orel o	ontribuy	ente	
		CÓDI	GO VERIFIC	ADOR		NÚME	ERO SERIA	L			FECHA RE	CAUDA	CIÓN		Página.	
	30	SRID	EC201600694	4305		870	0976667723				19/	9/201	4		2	

MARCAS: √ Verificado

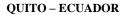
Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 31/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS SEPTIEMBRE

				BASE IMPONIBLE				RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.		IVA	% RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
	Biocupacional Cia. Ltda.	3168	25476	137,75	16,53	2%		2,76	
	Brightcell S.A. Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	11416 12606	25483 25465	1.079,00 450,00	129,48 54,00	2% 2%	100%	21,58 9,00	54,00
	Covgofort Cia. Ltda.	2166	25485	4.552,00	546,24	2%	100%	91,04	54,00
	Empaquim Cia. Ltda.	20418	25484	642,40	77,09	1%		6,43	
	Jorge Flores	891	25474	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
01/09/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2885	25471	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
	Transsky S.A.	6686	25482	61,24	7,35	2%		1,22	
	Finalpest Cia. Ltda.	4823	25481	230,00	27,60	2%		4,60	
02/09/2014		9661288 96679	0 25480	49,76	5,97	0%		0,90	
	Tramacoexpress Cia. Ltda Capacitacion Global Capaglob S.A.	96679	25480	45,00 1.300,00	5,40 156,00	2% 2%		26,00	
	Corporacion Nacional De Telecomunicac	10775259	23479	95,62	11,47	0%		20,00	
	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1788	25466	38.075,44	4.569,05	2%	70%	761,51	3.198,34
	Procesadora De Agua Pro-Quito	9936	25497	35,71	4,29	1%	30%	0,36	1,29
04/09/2014	Fiallos Herrera Carlos Raul	8613	25467	1.149,61	137,95	2%	70%	22,99	96,57
04/09/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5611	25504	171,51	20,59	1%	30%	1,72	6,17
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	58881	25491	4.715,62	565,88	2%		94,31	
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18462	25469	574,15	68,90	1%	-	5,74	
	Marco Patricio Escobar	178	0	530,00	63,60	0%	-	110-	
	Marco Yancovich Marco Yancovich	1651 1651	25498 25498	1.433,70	172,04 80,52	1% 2%		14,33	
08/09/2014		9797230	25498 25520	671,00 153,32	18,39	2%		13,42 3,06	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	120	25488	3.450,00	414,00	1%		34,50	
09/09/2014		7304534	0	139,46	16,74	0%		31,30	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	59152	25494	3.083,02	369,96	1%		30,83	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	59167	0	67,31	8,08	0%			
10/09/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	69243	25518	131,35	15,76	2%		2,63	
	Esparza Granda Byron Patricio	6547	25510	120,00	14,40	2%		2,40	
	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	868	25475	384,00	46,08	2%		7,68	
	Rendon Arias Rocio Del Carmen	563	25473	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center Cruz Carrillo Ronny Israel	2962 26759	25507	37.946,40 178,64	4.553,56 21,44	2% 0%		758,93	
	Dolmarlogistic S.A.	20/39	0	280,00	33,60	0%			
	Panamerican Life Ins. Co.	214047	25529	181,00	21,72	1%		1,81	
	Panamerican Life Ins. Co.	214047	25529	1.701,00	204,12	0%		1,01	
	Panamericana Vial	970800		18,60	2,24	0%			
12/09/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	125	25502	2.590,00	310,80	2%	70%	51,80	217,56
	Formas Impresas	3729	25523	384,00	46,08	2%	70%	7,68	32,25
	Eche Bastidas Polo	12607	25506	30,00	3,60	2%	100%	0,60	3,60
	Gabriela Nicolalde Flores	29008		2,90	0,35	0%		-	
	Marcelo Cetre Quiñonez	12608 24331	25505	30,00	3,60	2% 0%	100%	0,60	3,60
	Proaño Tenelema Gloria Piedad	24331	25511	14,73 660,00	1,77 79,20	2%		13,20	
15/09/2014	Mecanografica	33039	25526	257.12	30.86	2%		5,15	
	Edgar Javier Tapia Melo	26616	25536	42,70	5,12	1%		0,43	
	Edgar Javier Tapia Melo	26616	25536	118,00	14,16	2%		2,36	
	Carrera Torres Monica Cristina	1385	25472	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
	Chacón Juan Carlos	219	25522	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
	Edison Cabrera	12610		20,00	2,40	0%		-	
	Juan Camelo	12609		20,00	2,40	0%	<u> </u>	-	
	Raslogec S.A.	231 10887	25528 25535	297,50 10.00	35,70 1,20	2% 1%	-	5,95 0,10	
	Transporexa S.A Empresa Electrica Quito S.A.	5599030	25535	10,00 314,70	1,20 37,76	1%		0,10	
	Empresa Metropolitana De Agua Potable	3013676	0	53,10	6,37	0%			
	Maria Esperanza Alobuela Muzo	30215	0	50,00	6,00	0%		_	
	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia	1910	25541	1.125,90	135,11	1%		11,26	
	Quiña Guido	12617	25534	20,00	2,40	2%	100%	0,40	2,40
	Riofrio Valdez Farita Maria	1497	25543	170,00	20,40	1%	30%	1,70	6,12
	Carlos Edberto Arellano Mora	4	25567	320,87	38,50	1%	30%	3,21	11,55
	Econofarm S.A.	443483		8,93	1,07	0%		-	
	Elva Yolanda Moreta Aulestia	766	25561	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
30/09/2014	*	116866		24,25	2,91	U0%	' <mark>-</mark>		A 1510.55
	TOTAL			\$ 163.280,32	\$ 19.593,64	X PPA	<u> </u>	\$ 6.247,94	\$ 4.718,32

PPA25/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

20/39



AC

PPA 12/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS DE SEPTIEMBRE

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA REN	NTA (COMPI	RAS)	
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	320,00	32,00
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	7.117,17	71,17
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	3.942,79	39,43
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	52.342,01	4.187,36
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	181,00	1,81
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	3.569,00	-
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	95.808,35	1.916,17
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 163.280,32	\$ 6.247,94

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)		
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	83,77	25,13
309	Retención IVA 70%	5.090,28	3.563,20
310	Retención IVA 100%	1.129,99	1.129,99
	Total Retenciones IVA (Compras)	6.304,04	\$ 4.718,32

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO – ECUADOR

AC

PPE 32/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

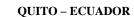
DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE SEPTIEMBRE

FORMULA RESOLUCIÓ DGERCGC1	N Nº NAC-	DECLARACIÓN DE	RETENCIO	NES EN LA F	UENTE DEL II	MPUE	STO A LA RENTA		N o.	900137 97		
LOO IDENTIFICA	CIÓN DE LA DEC	LARACIÓN									-	
101 MES			102	AÑO 2014			104			PRMULARIO JSTITUYE		
200 IDENTIFICA	ACIÓN DEL SUJE	TO PASIVO (AGENTE D										
RUC SEL S 201 17913304	SUJETO PASIVO		C	OMPLETOS	L O APELLIDO							
63001	•			DIMPEXA CIA		EGNAL	JOS					
		DETALLE DE I	PAGOS Y RI	ETENCIÓN PO GOS EFECTUA	OR IMPUESTO	A LA	RENTA					
				PAÍS						VALOR		
						BASE	IMPONIBLE			RETENIDO		
N RELACIÓN DE ASE DESGRAVA		QUE SUPERA O NO LA			302	+	31500.6 9	352	+	398.15		
	HONORARIOS F	PROFESIONALES			303	+	320.00	353	+	32.00	1	
	PREDOMINA EL	INTELECTO			304	+	0.00	354	+	0.00		
	PREDOMINA M	IANO DE OBRA			307	+	0.00	357	+	0.00		
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O O RENOMBRE	APROVECHAMIENTO	DE LA IMA	GEN	308	+	0.00	358	+	0.00		
											L	
	1				1		I		1	ı	Г	
SERVICIOS		APROVECHAMIENTO	DE LA IMA	GEN	300	Ι.	0.00	250	Ι.	0.00		
	O RENOMBRE				308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y	COMUNICACIÓN			309	+	0.00	359	+	0.00		
		RIVADO DE PASAJEROS VADO DE CARGA	O SERVIC	10	310	+	7117.00	360	+	71.17	v	
A TRAVÉS DE LIC	QUIDACIONES D	E COMPRA (NIVEL				<u> </u>			-			31
CULTURAL O RU		•			311	+	0.00	361	+	0.00		
TRANSFERENCIA CORPORAL	A DE BIENES MUI	EBLES DE NATURALEZA	A		312	ļ.,	3943.00	362	ļ .	39.43	v	
						Ľ	3343.00	302	Ľ.	33.43	ľ	
PATENTES Y SIN	DERECHOS DE A /IILARES	UTOR, MARCAS,			314	+	0.00	364	+	0.00		
	MERCANTIL				319	+	0.00	369	+	0.00		
ARRENDAM IENTO						-	52342.0					
	BIENES INMUE	BLES			320	+	0	370	+	4187.36	٧	
SEGUROS Y REA	SEGUROS (PRIM	AS Y CESIONES)			322	+	181.00	372	+	1.81	٧	
RENDIMIENTOS	FINANCIEROS				323	+	0.00	373	+	0.00	1	\
DIVIDENDOS					324	+	0.00	374	+	0.00	1	
OTERIAS, RIFAS	S, APUESTAS Y SI	MILARES			325	+	0.00	375	+	0.00	1	
	A COMERCIALI	ZADORAS			327	+	0.00	377	+	0.00	1	
COMBOSIIR AENLY DE	A DISTRIBUIDO				328	+	0.00	ļ	+		-	
LES	pri Biotini Boibe	5.1.2.5			1320			, 570			<u>.</u>	
					1	Elabo	orado por: V.T.G	.P	Fec	ha: 22/01/2016		$\frac{1}{1}$



AC

PPE 33/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE SEPTIEMBRE

	-												
COMPRA LOCAL	. DE BANANO A I	PRODUCTOR		Cajas uradas	510		329	+		0.00	379	+	0.0
IMPUESTO A LA EXPORTADOR	ACTIVIDAD BAN	IANERA PRODU		Cajas uradas	520		330	+		0.00	380	+	0.0
PAGOS DE BIENE RETENCIÓN	ES O SERVICIOS	NO SUJETOS A					332	+	35	69.00			
	APLICABLES EL	196					340	+		0.00	390	+	0.0
	APLICABLES EL	296					341	+	95	808.5	391	+	1916.:
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL	8%					342	+		0.00	392	+	0.0
	APLICABLES A	OTROS PORCEN	ITAJES				344	+		0.00	394	+	0.0
SUBTOTAL OPER	RACIONES EFECT	TUADAS EN EL	PAIS				349	_	19	4781. 19	399	=	6646.0
				POR	PAGO	OS AL	_						
CON CONVENIO	DE DOBLE TRIB	UTACIÓN					401	+	Ι	0.00	451	+	0.0
IN	ITERESES POR FI	NANCIAMIENT	O DE				41134	-		0.00	461	-	0.0
SIN	ROVEEDORES EX	TERNOS					- 1	_		0.00	401	_	0.0
CONVENIO DE IN	ITERESES DE CRE	ÉDITOS EXTERN	os				41333 8	+		0.00	463	+	0.0
DOBLE TRIBUTACIÓN DI	IVIDENDOS						415	+		0.00	465	+	0.0
01	TROS CONCEPTO	os					429	+		0.00	479	+	0.0
	NTERESES						431	+		0.00	481	+	0.0
REGIMENES D	IVIDENDOS						433	+		0.00	483	+	0.0
FISCALES PREFERENTES	TROS CONCEPT	os					439	+		0.00	489	_	0.0
OTROS PAGOS AL	OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A									0.0		ш	
RETENCIÓN 440 SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR 497							+		0.0				
									498	-	0.		
PAGO PREVIO	ICION DE IMPUES	TOALA							39	MPOS 9+498	499	-	664
(Informativo)											890		0.
			declaracion	es sustitu	CIÓN A tivas)	LL PAGO (I	Para						
INTERÉ S	89 7 USD	0.00	IMPUE:	STO 89	8 US	D		0.00	MULTA		899	USD	0.
PAGO DIRECTO EN Empresas del Secto	n CUENTA ÚNICA D or Público Autoriza	DEL TESORO NACIO	ONAL (Uso Excl	usivo para	Institu	dones y					880	USD	0.
declaraciones sus		AGO (luego de ir	nputación al p	ago en									
PAGAR	D.A.								4	99-898	902	+	
INTERÉS POR MORA											903	+	0
MUL											904	+	0
TOTAL PAGADO								999	-	00			
								905	USD	66			
								907	USD	0			
CRÉDITO	DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DET A L		NOTAS DE		
CRÉDITO		DETALLE NO				N/C							ALIZADAS
CRÉDITO					917	No.							0
CRÉDITO	ARO QUE LOS DA'			DOCUME	913 00 913	NO. S USD ON EXACT	OSYVE	RDADE	ROS, POR LO	QUE ASU	MOL	A RES	PONSABILIDAD
908 N/C 908 NO. 909 USD DECLA	ARO QUE LOS DA'	910 N/C NO. 911 U5D TOS PROPORCION DERIVEN (Art. 10				USD ON EXACT		RDADE	ROS, POR LO	QUE ASU	MOL	A RESI	PONSABILIDAD
908 N/C 908 NO. 909 USD DECLA LEGAL	Identidad o No. d Pasaport	910 N/C NO. 911 U5D FOS PROPORCION DERIVEN (AFT. 10				No. USD ON EXACT	RUC No.	RDADE	ROS, POR LO	QUE ASU	MOL	A RESI	04009849930
908 N/C 908 NO. 909 USD DECLA LEGAL	Identidad o No. d Pasaport	910 N/C NO. 911 U5D FOS PROPORCION DERIVEN (AFT. 10				USD ON EXACT	RUC	forme	ROS, POR LO	OVEASU		a RESI	04009849930
908 N/C 908 NO. 909 USD DECLA	Identidad o No. d Pasaport	910 N/C NO. P.OO 911 USD FOS PRO PORCION DERIVEN (Art. 10	NADOS EN ESTE 11 de la L.R.T.I.) ación reposa		703186 0	USD ON EXACT	RUC No.	forme	la declaració:	realiza	ada p	or el c	04009849930

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

31/74

PPE

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 34/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS OCTUBRE

				BASE IMPONIBLE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IIVIPONIBLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
01/10/2014	Brightcell S.A.	11590	25558	1.079,00	129,48	2%		21,58	
01/10/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2203	25557	4.552,00	546,24	2%		91,04	
01/10/2014	Dolmarlogistic S.A.	3008	25577	46,27	5,55	2%		0,92	
01/10/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	69524	25580	189,33	22,72	2%		3,79	
01/10/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	60479	25556	3.446,62	413,60	2%		68,93	
01/10/2014	Formas Impresas	3738	25660	390,00	46,80	2%	70%	7,80	32,76
01/10/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18465	25554	16.407,49	1.968,90	2%	70%	328,15	1.378,23
01/10/2014	Jorge Flores	893	25596	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
01/10/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	901	25560	384,00	46,08	2%		7,68	
01/10/2014	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia	1994	25616	499,00	59,88	1%		4,99	
01/10/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	564	25573	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
01/10/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3085	25570	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
01/10/2014	Transsky S.A.	6751	25572	169,02	20,29	2%		3,38	
01/10/2014	Ximena Katherine Pazmiño Santamaria	403	25555	450,00	54,00	2%	70%	9,00	37,80
02/10/2014	Centuria Asesores Empresariales Centu	3494	25599	95,00	11,40	2%		1,90	
02/10/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	39326	0	117,89	14,15	0%			
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2556	25566	473,83	56,86	1%	30%	4,74	17,06
02/10/2014	Panamerican Life Ins. Co.	214642	25581	191,00	22,92	1%		1,91	
02/10/2014	Panamerican Life Ins. Co.	214642	25581	1.790,43	214,85	0%		,-	
	Panamericana Vial	1835694	0	30,00	3,60	0%			
	Procesadora De Agua Pro-Quito	10021	25589	64,73	7,77	1%	30%	0,65	2,33
02/10/2014		23198	25571	1.496,00	179,52	2%		29,92	,
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5629	25579	33,00	3,96	1%		0,33	
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5629	25579	117,38	14.09	1%	30%	1,17	4,23
- , -, -	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	17916	25576	1.388,41	166,61	1%		13,88	-,
	Balseca Arellano Sonia Daniela	142	25586	140,00	16,80	2%	70%	2,80	11,76
	Corporacion Nacional De Telecomunicac	12287430	0	38,01	4,56	0%		-	/. *
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	60679	0	303,74	36,45	0%			
	Oscar Paul Chacon Calvache	12620	25562	465,13	55,81	2%	100%	9,31	55,81
03/10/2014		10303387	0	56,74	6,81	0%		5,52	
03/10/2014		10299725	25594	153,32	18,40	2%		3,06	
	Terserpsa Cia. Ltda.	638	25574	17,10	2,05	2%		0,34	
	Biocupacional Cia. Ltda.	3912	25628	239,50	28,74	2%		4,79	
	D H L Global Forwarding (Ecuador) S.A.	202558	25653	2.120,96	254,52	2%		42,42	
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18466	25563	687,71	82,53	10%	100%	68,77	82,53
	Mario Fernando Granja Lema	436	25598	870,00	104,40	2%	70%	17,40	73,08
	Peralvo Clavon Freddy Paul	4	25564	1.600,00	192,00	10%	100%	160,00	192,00
06/10/2014		52810	25617	157,00	18.84	2%	10070	3,14	152,00
	Tramacoexpress Cia. Ltda	98445	25575	54,00	6,48	2%		1,08	
	Transsky S.A.	14220	25592	97,15	11,66	0%		-	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	125	25587	3.450,00	414,00	1%		34,50	
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3159	25610	49.009,95	5.881,19	2%		980,20	
10/10/2014	5	8983825	0	123,78	14,85	0%		300,20	
	Econofarm S.A.	452057	0	42,93	5,15	0%			
	El Rosado S.A.	50938	0	90,10	10,81	0%			
	Frutemonse Cia Ltda	81803	0	25,00	3,00	0%		_	
	Maria Esperanza Alobuela Muzo	30326	0	35,00	4,20	0%		_	
	Quijia Gualoto Ilda Maria	388	25622	2.100,00	252,00	2%	70%	42,00	176,40
13/10/2014	Quijia Gudioto fiua ivial ia	300	23022	2.100,00	232,00	2/0	7070	42,00	170,40

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

QUITO - ECUADOR

PPE 35/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS OCTUBRE

				BASE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
13/10/2014	Supermaxi	119364	0	22,75	2,73	0%			
14/10/2014	Lopez Narvaez Johana Tatiana	1	25597	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
14/10/2014	Msl Del Ecuador S.A.	40071	25602	559,56	67,15	2%		11,19	
14/10/2014	Zubertech Enlace Digital S.A.	14858	0	97,75	11,73	0%		1	
15/10/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	18043	25618	919,01	110,28	1%		9,19	
15/10/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6636	25608	164,80	19,77	2%		3,30	
15/10/2014	Finalpest Cia. Ltda.	5708	25613	130,00	15,60	2%		2,60	
15/10/2014	Juan Carlos Tamay	12622	25601	209,18	25,10	2%	100%	4,18	25,10
15/10/2014	Velasco Calvopina Mirian Jeaneth	1364	25603	2.006,67	240,80	8%	100%	160,54	240,80
18/10/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1387	25595	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
18/10/2014	Centro De Estudios De Comercio De Ccq	33573	0	210,00	25,20	0%			
20/10/2014	Comercial Kywi S.A.	347444	0	12,25	1,47	0%			
20/10/2014	Lima Alulima Willan Francisco	2066	0	4,37	0,52	0%			
20/10/2014	Marconi S.A.	116739	25636	381,26	45,75	1%		4,26	
20/10/2014	Mecanografica	33301	25635	250,00	30,00	2%		5,00	
21/10/2014	Capacitacion Global Capaglob S.A.	7	25626	500,00	60,00	2%		10,00	
21/10/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	3554146	0	45,26	5,43	0%			
22/10/2014	Balseca Arellano Sonia Daniela	145	25649	350,00	42,00	10%	100%	35,00	42,00
22/10/2014	Chacón Juan Carlos	220	25620	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
23/10/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	5930	25640	65,00	7,80	1%	30%	0,65	2,35
23/10/2014	Salvimpex Cia. Ltda.	13655	25623	740,40	88,85	1%		7,40	
24/10/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20646	25643	292,00	35,04	1%		2,91	
24/10/2014	Marco Patricio Escobar	132	0	200,00	24,00	0%		-	
27/10/2014	Nestor Isaias Guerra Gamboa	174	25646	1.340,00	160,80	2%	70%	26,80	112,56
28/10/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12623	25624	225,00	27,00	2%	100%	4,50	27,00
28/10/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	6266200	0	213,44	25,62	0%			
28/10/2014	Jorge Hernan Caiza Pineda	27	25638	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
28/10/2014	Martin Pacific C.A.	13385	25682	494,00	59,28	0%		-	
29/10/2014	Martin Pacific C.A.	13367	25634	206,18	24,74	2%		4,12	
30/10/2014	Esuman Cia. Ltda.	15664	25648	150,00	18,00	2%		3,00	
30/10/2014	Galo Viva	36051	0	48,00	5,76	0%		-	
30/10/2014	Haro Endara Jhoanna Liced	2197	0	32,25	3,87	0%			
31/10/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	768	25651	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
	TOTAL			\$ 160.538,66	\$ 19.264,64	X PPA	١	\$ 6.539,98	\$ 3.808,67

® PPA 25/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016 Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

20/39



 \mathbf{AC}

QUITO - ECUADOR

PPA 13/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS OCTUBRE

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)										
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE IMPONIBLE	RETENCIÓN							
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	2.957,71	295,77							
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	3.450,00	34,50							
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	4.929,02	49,28							
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	54.348,68	4.347,89							
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	191,00	1,91							
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	4.130,84	-							
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	90.531,41	1.810,63							
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 160.538,66	\$ 6.539,98							

	RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)									
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN							
303	Retención IVA 30%	86,52	25,96							
309	Retención IVA 70%	2930,1	2.051,07							
310	Retención IVA 100%	1731,64	1.731,64							
	Total Retenciones IVA (Compras)	\$ 4.748,26	\$ 3.808,67							

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 36/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE OCTUBRE

	RENTA MES DE O	CT	UB.	KE					
	DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO -DGERCGC13-00881	D A LA I	RENTA			N o.	91246500		
100 IDENTIFICACIÓN MES 101 10	DE LA DECLARACIÓN			104	No. D	E FORM SUST	IULARIO QUE ITUYE		
	I DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) JETO PASIVO RAZÓN SOCIAL O APELLIDO SERVICIOS LOGISTICOS INTELTOA. LTDA.								
	DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUES	TO A LA	RENTA						
	POR PAGOS EFECTUADOS EN EL I	PAÍS	Е	ASE IMPONIBLE		V	ALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DE DESGRAVADA	PENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE	302		30162.63	352		398.15		
	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2957.70	353	+	295.77	V	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	Ū	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00		
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359	+	0.00		
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	3450.00	360	+	34.50	٧	
		-						١	
			ı			1	ı	- I	
A TRAVÉS DE LIQUIDA RUSTICIDAD)	CIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O	311	+	0.00	361	+	0.00	1	
TRANSFERENCIA DE E	NENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	4928.00	362	+	49.28	ł۷	
POR REGALÍAS, DEREI SIMILARES	CHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y	314	+	0.00	364	+	0.00	1	PP
ARRENDAMIEN	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	1	35/7
то	BIENES INMUEBLES	320	+	54348.63	370	+	4347.89	V	
SEGUROS Y REASEGUE	ROS (PRIMAS Y CESIONES)	322	+	191.00	372	+	1.91	V	
RENDIMIENTOS FINA	NCIEROS	323	+	0.00	373	+	0.00	1	
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00	1	
LOTERIAS, RIFAS, APL	JESTAS Y SIMILARES	325	+	0.00	375	+	0.00]	
VENTA DE	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00]	
COMBUSTIBLES	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00		
COMPRA LOCAL DE B	No. Cajas ANANO A PRODUCTOR facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00		
IMPUESTO A LA ACTIV	No. Cajas /IDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIENES O	SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN	332	+	4130.84	ĺ				
	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	v	
	APLICABLES EL 2%	341	+	90531.50	391	+	1810.63	V	
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	K	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	1 `	`
		-	11_1		n 1	E.	22/01/2014		
				rado por: V.T.G.			na: 22/01/2016		1
		F	Revisa	ado por: P.M.V.P	•	Fecl	na: 31/03/2016		1

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

 \mathbf{AC}

PPE 37/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE OCTUBRE

		_								
SUBTOTAL OPERA	ICIONES EFECTUADAS EN EL PAIS	349	-	190700.3 0	399	=	6938.13			
	POR PAGOS AL EXTERIO R									
CON CONVENIO E	E DOBLE TRIBUTACIÓN	401	+	0.00	451	+	0.00			
	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411344	+	0.00	461	+	0.00			
SIN CONVENIO DE	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413338	+	0.00	463	+	0.00			
DOBLE TRIBUTACIÓN	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00			
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00			
A PARAÍSOS	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00			
REGÎMENES	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00			
FISCALES PREFERENTES	OTROS CONCEPTOS	439		0.00	489		0.00			
OTROS PAGOS AL RETENCIÓN	EXTERIOR NO SUJETOS A	440	+	0.00						
SUBTOTAL OPERA	CIONES EFECTUADAS CON EL	497	-	0.00	498		0.00			
TOTAL DE RETENC	499	=	6938.1 3							
PAGO PREVIO (Informativo)					890		0.00			

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS 897 USD 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00 MULTA	899	USD	0.00								
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)	880	USD	0.00								
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 499-898	902	+	6938.1 3								
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00								
MULT A	904	+	0.00								
TOTAL PAGADO	999	-	6938.1 3								
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	6938.1 3								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00								
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES			AS DE CRÉDITO								
N/C 908 No. 910 No. 912 No.											
909 USD 0.00 911 USD 0.00 913 USD 0.00 915 USD 0.0 DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la LR.T.I.)											
Cédula de Identidad o No. de 170518660 9 199 RUC No.			0400984993001								

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2016006944315	871001415920	19/11/2014	2
			$\overline{}$

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 38/74

QUITO – ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS NOVIEMBRE

NOMBRE N° FACTURA N° RET. IMPONIBLE WA RETENCION % IVA N° TOTAL	628,74 197,08
01/11/2014 Balanzmatic Ecuador Cia. Ltda. 9364 25667 440,00 52,80 2% 8,8 01/11/2014 Carlos Torres Flores 833 25659 5.239,50 628,74 8% 100% 419,1 02/11/2014 Rendon Arias Rocio Del Carmen 565 25665 1.642,33 197,08 8% 100% 131,1 03/11/2014 Corporacion Nacional De Telecomunicac 13504127 0 94,58 11,35 0% 03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10953844 25707 153,32 18,39 2% 3,3 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,6 04/11/2014 Biocupacional Cia. Ltda. 5097 25658 172,50 20,70 2% 3,4 04/11/2014 Birghttell S.A 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 91,4 04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Marin Pacific C.A 13386 25687 480,00 57,60 2% 70% 9,4 04/11/2014 Marin Pacific C.A 13386 25689 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Marin Pacific C.A 13386 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,4 04/11/2014 Transcexpress Cia. Ltda 100558 25668 25679 823,92 98,87 2% 16,0 04/11/2014 Transcexpress Cia. Ltda 100558 25668 25679 823,92 98,87 2% 16,0 04/11/2014 Transcox Aulestia Cia. L 62440 25686 25679 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.733,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25691 3.750,00 450,00 18,00 8% 1000% 112,0 05/11/2014 Panamerican	628,74 197,08
01/11/2014 Carlos Torres Flores 833 25659 5.239,50 628,74 8% 100% 419,1 02/11/2014 Rendon Arias Rocio Del Carmen 565 25665 1.642,33 197,08 8% 100% 131,2 03/11/2014 Corporacion Nacional De Telecomunicac 13504127 0 94,58 11,35 0% 03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,0 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,0 03/11/2014 Diccupacional Cia. Ltda. 5097 25658 172,50 20,70 22% 33,4 04/11/2014 Brightcell S.A 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Congofort Cia. Ltda. 5097 25663 181,63 21,80 2% 91,0 04/11/2014 Congofort Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,0 04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,0 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 83,0 04/11/2014 Marin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% -04/11/2014 Marin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% -04/11/2014 Marin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% -04/11/2014 Marin Pacific C.A. 13386 25657 823,92 98,87 2% 16,6 04/11/2014 Transsky S.A. 40,678 25668 25679 25679 2,1 2% 1,5 05/11/2014 Transcocypress Cia. Ltda 100558 25668 2745,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Pma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2745,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Pma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62460 25686 2745,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Pma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62460 25686 2745,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Pma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62460 2568	628,74 197,08
OZ/11/2014 Rendon Arias Rocio Del Carmen S65 25665 1.642,33 197,08 8% 100% 131,25 O3/11/2014 Corporacion Nacional De Telecomunicac 13504127 O 94,58 11,35 O% O3/11/2014 Otecel 10953844 25707 153,32 18,39 2% 3,0 O3/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,0 O3/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% O,5 O3/11/2014 Dictor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,1 O,5 O3/11/2014 Data Control Cont	3,69
03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10953844 25707 153,32 18,39 2% 3,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 11% 30% 1,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% 0.5 04/11/2014 Biocupacional Cia. Ltda. 5097 25658 172,50 20,70 2% 3,4 04/11/2014 Brightcell S.A. 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Cougrofr Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,6 04/11/2014 Cougrofr Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,6 04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,1 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25669 823,92 98,87 2% 16,4 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 430,70 5,253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Transacvpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25667 43,775,40 5,253,05 8% 3.502,0 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1,723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1,723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1,723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1,723,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1,723,86 206,87 0%	3,69
03/11/2014 Otecel 10957835 0 56,74 6,81 0% 03/11/2014 Otecel 10953844 25707 153,32 18,39 2% 3,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 11% 30% 1,0 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 11% 0,5 0,6 03/11/2014 Biocupacional Cia. Ltda. 5097 25658 172,50 20,70 2% 3,6 04/11/2014 Brightcell S.A. 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Covgofort Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,6 04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 3,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25668 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,1 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25679 823,92 98,87 2% 16,0 04/11/2014 Rincon Valderama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1.,0 04/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1.,0 04/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1.,0 05/11/2014 Transcoxpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1.,0 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.73,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.73,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.73,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.73,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.73,86 206,87 0% 05/11/2014 Panamerican Life I	3,69
03/11/2014 Otecel 10953844 25707 153,32 18,39 2% 3,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,6 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% 0,5 0.6 0.7	3,69
03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 102,51 12,30 1% 30% 1,0 03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% 0,5 0,5 0,1	3,69
03/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5649 25669 99,00 11,88 1% 0,5	
04/11/2014 Biocupacional Cia. Ltda. 5097 25658 172,50 20,70 2% 3,4 04/11/2014 Brightcell S.A. 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Covgofort Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,6 04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 3,6 04/11/2014 Fmar Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,3 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1,752,00 210,24 2% 35,0 04/	
04/11/2014 Brightcell S.A. 11793 25662 1.079,00 129,48 2% 21,5 04/11/2014 Covgofort Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,6 04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 3,6 04/11/2014 Fran Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Marin Pacific C.A. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,1 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00	
04/11/2014 Covgofort Cia. Ltda. 2223 25661 4.552,00 546,24 2% 91,0 04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 3,6 04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,1 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,6 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Transacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 05/11/2014	
04/11/2014 Eculine Del Ecuador S.A. (Ele) 70032 25683 181,63 21,80 2% 3,6 04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,6 04/11/2014 Marin Pacific C.A. 13384 25685 409,00 49,08 2% 8,3 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,0 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1	
04/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62419 25688 4.034,62 484,15 2% 80,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,6 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,3 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25657 823,92 98,87 2% 16,6 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,1 05/11/2014 Pranserican Life Ins. Co. 216243 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Pranamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00	
04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 937 25666 145,20 17,42 1% 1,4 04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,3 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25679 823,92 98,87 2% 16,6 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,0 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25663 57,00 6,84 2% 1,1 05/11/2014 Pranserican Life Ins. Co. 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 <t< td=""><td></td></t<>	
04/11/2014 Main Data Sistemas Cia. Ltda. 940 25685 409,00 49,08 2% 8,1 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25679 823,92 98,87 2% 16,6 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,6 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,6 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 57,09 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,6	
04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13384 25680 3.589,50 430,74 0% - 04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25679 823,92 98,87 2% 16,4 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,6 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,6 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Pran Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Pala Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22	
04/11/2014 Martin Pacific C.A. 13386 25679 823,92 98,87 2% 16,0 04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,0 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Tramsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Pransisto Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Pransisto Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,2 05/11/2014 Pransisto Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1%	
04/11/2014 Rentalamsa 23389 25656 1.752,00 210,24 2% 35,0 04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Frna Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Pranamerican Life Ins. Co. 216243 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Pranamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,9 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Leaneth 1368 25722	
04/11/2014 Rincon Valderrama Alejandro 538 25657 480,00 57,60 2% 70% 9,6 04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Msl Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,9 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,6 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 </td <td>_</td>	_
04/11/2014 Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center 3275 25670 43.775,40 5.253,05 8% 3.502,0 04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Msl Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Palasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100%	
04/11/2014 Tramacoexpress Cia. Ltda 100558 25663 57,00 6,84 2% 1,1 04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,1 05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Msl Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Pranamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
04/11/2014 Transsky S.A. 6814 25668 76,79 9,21 2% 1,5 05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,6 05/11/2014 Msl Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0% 37,5	
05/11/2014 Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L 62440 25686 2.245,95 269,51 1% 22,4 05/11/2014 Msl Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	_
05/11/2014 MsI Del Ecuador S.A. 40678 25681 682,27 81,88 2% 13,6 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 183,00 21,96 1% 1,8 05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	_
05/11/2014 Panamerican Life Ins. Co. 216243 25671 1.723,86 206,87 0% 05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
05/11/2014 Procesadora De Agua Pro-Quito 10102 25695 53,57 6,43 1% 30% 0,5 05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
05/11/2014 Velasco Calvopina Mirian Jeaneth 1368 25722 1.400,00 168,00 8% 100% 112,0 06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0% 0% 06/11/2014	1,93
06/11/2014 Balseca Puruncaja Segundo Humberto 128 25691 3.750,00 450,00 1% 37,5 06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
06/11/2014 Cruz Carrillo Ronny Israel 57000 53,61 6,43 0%	
06/11/2014 Edgar Javier Tapia Melo 27124 25723 70,00 8,40 1% 0,7	
06/11/2014 Empresa Electrica Quito S.A. 6566298 0 279,43 33,54 0%	
06/11/2014 Espinosa Ferrand Maria Eugenia 2575 25726 317,96 38,15 1% 30% 3,1	11,44
06/11/2014 Marcelo Daniel Mosquera Mejia 1799 25694 18.850,10 2.262,02 2% 70% 377,0	
06/11/2014 Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia 2339 25699 729,00 87,48 1% 7,2	
06/11/2014 Mp Villacis Ecuador Cia. Ltda. 533 25689 950,00 114,00 2% 19,0	
06/11/2014 Peralvo Clavon Freddy Paul 6 25696 1.600,00 192,00 10% 100% 160,0	
07/11/2014 Balanzmatic Ecuador Cia. Ltda. 9384 25710 120,00 14,40 1% 1,2	
07/11/2014 Luis Edgar Ulcuango Gualavisi 2878 25701 1.674,00 200,88 2% 70% 33,4	140,62
07/11/2014 Victor Manuel Vasquez Fuentes 5659 25730 177.52 21.30 1% 30% 1,7	
10/11/2014 Comercial Kywi S.A. 351797 23,53 2,82 0%	
10/11/2014 Econofarm S.A. 454764 8,93 1,07 0% -	
10/11/2014 Esteban Xavier Pacheco Viteri 1858 25706 233,00 27,96 2% 4,6	
10/11/2014 Marconi S.A. 117187 25724 36,00 4,32 2% 0,7	
10/11/2014 Material Electrico Jhonson 16536 24,00 2,88 0%	
10/11/2014 Pacheco Nagua Marcos Antonio 2509 31,50 3,78 0% -	
10/11/2014 Panamericana Vial 1760613 42,60 5,11 0%	
10/11/2014 Proaño Tenelema Gloria Piedad 25543 18,17 2,18 0% -	
10/11/2014 Quiña Molina Jefferson 12624 25702 30,61 3,67 2% 100% 0,6	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPE 39/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS NOVIEMBRE

				BASE		%		RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
10/11/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1091	25725	706,00	84,72	2%	70%	14,12	59,31
11/11/2014	Grupo Microsistemas Jovichsa S.A.	348	25760	1.097,25	131,67	1%		10,97	
11/11/2014	Mario Fernando Granja Lema	443	25709	160,00	19,20	2%	70%	3,20	13,44
11/11/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3376	25717	52.515,50	6.301,86	2%		1.050,31	
12/11/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	18287	25739	3.535,06	424,21	1%		35,36	
12/11/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	18287	25739	640,83	76,90	2%		12,81	
13/11/2014	Angel Fabian Juiña Quijia	201	25720	1.120,00	134,40	2%	70%	22,40	94,08
13/11/2014	Comercial Kywi S.A.	353512	25.711,00	168,69	20,24	1%		1,69	
13/11/2014	Keramikos	66689	0	186,14	22,34	0%		1	
13/11/2014	Riofrio Valdez Farita Maria	1550	25731	271,00	32,52	1%	30%	2,71	9,75
14/11/2014	Garces Herrera Sarita Janethe	864	25736	260,00	31,20	1%		2,60	
14/11/2014	Garces Herrera Sarita Janethe	864	25736	71,43	8,57	2%	70%	1,43	6,00
14/11/2014	Juan Camelo	12626	25732	311,23	37,35	2%	100%	6,22	37,35
18/11/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1388	25698	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
18/11/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	63619	0	115,62	13,88	0%			
19/11/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable	4095963	0	26,16	3,14	0%			
20/11/2014	Alianza Compania De Seguros Y Rease	25450	25778	60,00	7,20	1%		0,60	
20/11/2014	Alianza Compania De Seguros Y Rease	25450	25778	563,26	67,59	0%		-	
21/11/2014	Mario Fernando Granja Lema	448	25763	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
21/11/2014	Miguel Ramiro Simbaña Simbaña	950	25762	1.860,00	223,20	1%	30%	18,60	66,96
24/11/2014	Gomez Gomez Clara Luz	3783		20,80	2,50	0%		1	
24/11/2014	Marcelo Cetre Quiñonez	12625	25716	20,00	2,40	2%	100%	0,40	2,40
24/11/2014	Notaria Vigésina Octava Cantón Quito	277670		12,00	1,44	0%		1	
24/11/2014	Parqueadero El Ejido	44864		0,45	0,05	0%		-	
24/11/2014	Supermaxi	119263		21,18	2,54	0%			
25/11/2014	Mecanografica	33565	25769	299,82	35,97	2%		6,00	
27/11/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	157	25765	2.500,00	300,00	2%	70%	50,00	210,00
27/11/2014	Chacón Juan Carlos	222	25758	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
28/11/2014	Marconi S.A.	117393	25761	69,58	8,35	1%		0,70	
28/11/2014	Nestor Isaias Guerra Gamboa	181	25768	160,00	19,20	2%	70%	3,20	13,44
30/11/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	771	25780	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
	TOTAL			\$ 173.276,93	\$ 20.793,23	х рра		\$ 6.552,52	\$ 3.749,61

® PPA 25/39

20/39

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPA 14/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS NOVIEMBRE

	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)											
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN								
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	1.920,00	192,00								
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	6.255,95	62,56								
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	8.831,34	88,32								
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	53.742,01	4.299,36								
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	243,00	2,43								
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	6.892,06	-								
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	95.392,57	1.907,85								
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 173.276,93	\$ 6.552,52								

	RETENCIONES DEL IVA (CO	OMPRAS)	
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN
303	Retención IVA 30%	335,69	100,71
309	Retención IVA 70%	3112,98	2.179,09
310	Retención IVA 100%	1469,81	1.469,81
To	tal Retenciones IVA (Compras)	\$ 4.918,48	\$ 3.749,61

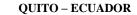
Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

 \mathbf{AC}

PPE 40/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

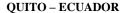
DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE NOVIEMBRE

		REN	NTA M	ES l	DE	ON	VIE	EMI	BRE					
FORMUL RESOLUCIÓN Nº 1 004		DECLARACIÓN DE	E RETENCIONE	ES EN LA	FUE	NTE DEL IF	MPUES	5TO A I	A RENTA		N o.	9242690	Ì	
100 IDENTIFICAC	CIÓN DE LA DECLAR	ACIÓN											-	
101 MES			102	AÑ 2014		}			104	No. Di		NULARIO QUE ITUYE		
200 IDENTIFICA	CIÓN DEL SUJETO P	ASIVO (AGENTE DE RE	TENCIÓN)											
RUC SEL S	UJETO PASIVO			RAZÓN S COMPLE		L O APELL	IDOS	NOM	BRES					
201 179133046 3001	5			ERVICIO		BISTICOS I	INTEG	RADOS	COIMPEXA					
		DETALLE	DE PAGOS Y						NTA					
			POR PAG	OS EFEC	IUA	DOS EN EI	PAIS		SEIMPONIBLE		VAL	OR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DESGRAVADA	DEPENDENCIA QUE	SUPERA O NO LA BAS	E				302	+	35874.0 0	352	+	398.15	/	
	HONORARIOS PR	OFESIONALES					303	+	1920.00	353	+	192.00	V	
	PREDOMINA EL II	NTELECTO					304	+	0.00	354	+	0.00	1	
	PREDOMINA MAI	NO DE OBRA					307	+	0.00	357	+	0.00	1	
SERVICIOS UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IN				0			308	+	0.00	358	+	0.00		
													_	
1	TRANSPORTE PRIVA PÚBLICO O PRIVAD	ADO DE PASAJEROS O O DE CARGA	SERVICIO				310	+	6256.00	360	+	62.56	v	
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)						311	ļ .	0.00	361	+	0.00			
	DE BIENES MUEBLE	S DE NATURALEZA						_	0.00		_	0.00		
CORPORAL							312	+	8832.00	362	+	88.32	V	
POR REGALÍAS, D SIMILARES		R, MARCAS, PATENTES	Y				314	+	0.00	364	+	0.00		PPE 39/74
ARRENDAMI	MERCANTIL						319	+	0.00	369	+	0.00		37114
ENTO	BIENES INMUEBL	ES					320	+	53742.0 0	370	+	4299.36	v	
SEGUROS Y REAS	EGUROS (PRIMAS Y	CESIONES)					322	+	243.00	372	+	2.43	٧	
RENDIMIENTOS F	INANCIEROS						323	+	0.00	373	+	0.00		
DIVIDENDOS							324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFAS,	APUESTAS Y SIMIL	ARES					325	+	0.00	375	+	0.00		
VENTA DE	A COMERCIALIZA	DORAS					327	+	0.00	377	+	0.00		
COMBUSTIBL	A DISTRIBUIDORE	25					328	+	0.00	378	+	0.00		
COMPRA LOCAL I	DE BANANO A PRO	DUCTOR	No. Cajas facturada		10		329	+	0.00	379	+	0.00		
IMPUESTO A LA A EXPORTADOR	ACTIVIDAD BANANE	RA PRODUCTOR -	No. Cajas facturada	ıs 5:	20		330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIENES	S O SERVICIOS NO S	UJETOS A RETENCIÓN					332	+	6892.06				M	
							F	Clabor	rado por: V.T.G.l	P	Fech	a: 22/01/2016		1
							F	Revisa	ndo por: P.M.V.P		Fech	a: 31/03/2016		1

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

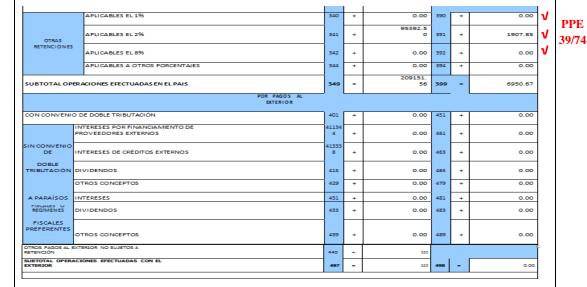
PPE 41/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE NOVIEMBRE



												•
TOTAL DE RETEN	CIÓN DE	EMPUESTO A I	LA.						CAMPOS 399+498	499	-	6950.6 7
(Informative)										=		0.00
				DETAILS OF THRUT	ACTÓN:	A1 BA	GO (Para declaraciones					
	sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MU	LTA	155	USD	0.00
PAGO DERECTO BY	OFFICE OF	104 DR 7850 R	O MACTORNAL COM	Bousing pers Institucions	es a fina		~				_	
Sector Riblico Auto							_			=	USD	0.00
valores a PAG sustitutivas)	AR Y FORM	A DE PAGO (I	luego de Imputa	ción al pago en declarac	lones							
TOTAL IMPUESTO PAGAR	TOTAL IMPUESTO A PAGAS 499-398								T-	6950.6 7		
	FM300. 133-232							! -		_		
	INTERÉS POR MORA								50	+	0.00	
MULT A										904	+	0.00
TOTAL PAGADO										-		6950.6 7
										222		-
MEDIANTE CHEQUE RORM AS DE RAGO	, pésito i	ANCARIO, BECT	TIVO U OTRAS							925	USD	6950.6 7
MEDIANTE NOTAS CRÉDITO	DE									507	USD	0.00
									DET		DE NOT	IS DE CRÉDITO
			DETALLE	NOTAS DE CRÉDITO CA	ARTULA	RES						
	N/C N/C						JES	MATERIA.	A LIZ AD AS			
908 N/C No.			910 No.			912	No.		915 USD			
909 USD	ARO OUE I		00 911 USD	N ESTE DOCUMENTO SON	0.00		USD PORTO OUE	0.00			SAL OUR	0.00
		01 de la LR.T.I					The second second					

198	Cédula de Ider	riddad o No. de Pasaporte		1703186609	199 RUC No.				04009249	193001
9	3	La pres	ente información reposa	en la base de date	os del SRI, conf	forme la de	claración re	ribuyente		
		CÓDIG	O VERIFICADOR	NÚMER	RO SERIAL		FECHA	RECAUD ACIÓN	Pági	ina
	1555 E (1)	SRIDE	C2016006944317	871013237470			17/12/2014			

MARCAS: √ Verificado

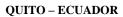
Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 42/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FACTURAS DICIEMBRE

				BASE				RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
01/12/2014	Brightcell S.A.	12013	25785	1.079,00	129,48	2%	70%	21,58	90,64
01/12/2014	Carlos Torres Flores	837	25788	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
01/12/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2241	25782	1.712,00	205,44	2%	70%	34,24	143,81
01/12/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2241	25782	2.840,00	340,80	2%		56,80	
01/12/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20824	25787	292,00	35,04	1%		2,92	
01/12/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	64352	25884	291,00	34,92	2%	70%	5,82	24,44
01/12/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	969	25790	100,00	12,00	2%		2,00	
01/12/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	969	25790	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
01/12/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	969	25790	84,00	10,08	2%		1,68	
01/12/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	103102	25779	42,00	5,04	2%		0,84	
01/12/2014	Transsky S.A.	6869	25875	70,70	8,48	2%	70%	1,41	5,94
02/12/2014	Biocupacional Cia. Ltda.	6489	25784	282,65	33,92	2%	70%	5,65	23,74
02/12/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	64426	25824	2.630,62	315,67	2%		52,61	
02/12/2014	Otecel	11612604	0	56,74	6,81	0%			
02/12/2014	Panamerican Life Ins. Co.	217511	25803	193,00	23,16	1%	30%	1,93	7,15
02/12/2014	Panamerican Life Ins. Co.	217515	25807	31,00	3,72	1%		0,31	
02/12/2014	Panamerican Life Ins. Co.	217511	25803	2.344,80	281,38	0%			
02/12/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	10176	25791	11,16	1,34	1%		0,11	
02/12/2014	Pudeleco Editores S.A.	62078	25783	391,00	46,92	2%	70%	7,82	32,84
02/12/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	566	25789	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
02/12/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3494	25795	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
03/12/2014	Compañia De Seguros Ecuatoriano Suiz	36169	25841	797,00	95,64	1%		7,97	
03/12/2014	Compañia De Seguros Ecuatoriano Suiz	36169	25841	7.505,61	900,67	0%			
	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	18431	0	1.279,00	153,48	0%		-	
	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	70439	25879	158,95	19,07	2%		3,18	
03/12/2014		117570	25802	72,89	8,75	1%		0,73	
03/12/2014		23596	25792	600,00	72,00	2%	100%	12,00	72,00
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5689	25800	381,30	45,76	1%		3,81	
	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12628	25796	275,00	33,00	2%		5,50	
	Cruz Carrillo Ronny Israel	46078	893	17,67	2,12	0%			
04/12/2014	Edgar Javier Tapia Melo	27387	25809	123,70	14,84	2%	100%	2,47	14,84
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2609	25819	83,22	9,99	1%		0,83	
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2607	25821	112,06	13,45	1%	30%	1,12	4,07
	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2603	25822	181,72	21,81	1%		1,82	
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18476	25793	17.700,10	2.124,01	2%	70%	354,00	1.486,81
	Laura Del Rocio Sanchez Jaque	657	0	153,00	18,36	0%		-	
04/12/2014		117589	25799	36,00	4,32	1%	30%	0,36	1,30
	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia	2673	25801	240,00	28,80	1%		2,40	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	133	25797	1.200,00	144,00	1%		12,00	
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	134	25798	675,00	81,00	1%	30%	6,75	24,30
	Martin Pacific C.A.	13489	25867	818,96	98,28	0%		-	
	Martin Pacific C.A.	13518	25864	10,10	1,21	2%		0,20	
	Martin Pacific C.A.	13489	25867	835,00	100,20	2%	70%	16,70	70,14
	Angel Fabian Juiña Quijia	230	25808	500,00	60,00	2%	70%	10,00	42,00
	Durini & Guerrero Abogados Cia. Ltda.	1758	25812	1.500,00	180,00	2%		30,00	
	Guerrero Del Pozo Juan Francisco	2096	0	685,96	82,32	0%		-	
	Nonni Tobar Paola Gabriela	3908	25810	130,00	15,60	2%	70%	2,60	10,92
08/12/2014		11792456	25836	122,65	14,72	2%	70%	2,45	10,30
08/12/2014		11792456	25836	30,67	3,68	2%		0,61	
	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	18600	25815	214,24	25,71	2%		4,28	
	Esparza Granda Byron Patricio	6801	25816	244,05	29,28	2%		4,89	
	Esteban Xavier Pacheco Viteri	1875	25842	200,00	24,00	2%		4,00	
	Fumirepconfumigaciones Y Exterminio Ci	263	25813	250,00	30,00	2%		5,00	
	Msl Del Ecuador S.A.	26392	0	467,25	56,07	0%	7001	-	
	Msl Del Ecuador S.A.	41677	25872	128,36	15,40	2%	70%	2,57	10,78
	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3599	25827	52.098,54	6.251,82	2%	40001	1.041,97	460.00
	Velasco Calvopina Mirian Jeaneth	1372	25811	1.400,00	168,00	8%	100%	112,00	168,00
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5705	25826	33,00	3,96	1%	30%	0,33	1,68
	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5705	25826	419,40	50,33	1%		4,21	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 43/74







QUITO - ECUADOR

FACTURAS DICIEMBRE

				BASE				RETENCION	
FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	TOTAL	IVA TOTAL
11/12/2014	Balseca Arellano Sonia Daniela	153	25817	245,00	29,40	10%	100%	24,50	29,40
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	164	25830	400,00	48,00	1%		4,00	
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	162	25829	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	163	25831	1.418,50	170,22	2%		28,37	
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	165	25832	30,00	3,60	2%	70%	0,60	2,52
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	165	25832	20,00	2,40	2%		0,40	
11/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	165	25832	280,00	33,60	2%	70%	5,60	31,52
11/12/2014	Carlos Edberto Arellano Mora	6	25833	292,14	35,06	2%		5,84	
11/12/2014	Cevallos Jaramillo Juan Francisco	56	25838	312,50	37,50	2%	70%	6,25	26,25
11/12/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac	14831314	0	113,74	13,65	0%			
11/12/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	6054	25846	30,00	3,60	1%		0,30	
12/12/2014	Garzón Moreno Ernesto Iván	1045	25856	140,00	16,80	1%		1,40	
12/12/2014	Garzón Moreno Ernesto Iván	1045	25856	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
12/12/2014	Zubertech Enlace Digital S.A.	16257	25845	7.074,03	848,88	1%		70,74	
	El Rosado S.A.	46369	0	29,73	3,57	0%		-	
15/12/2014	Formas Impresas	3772	25839	45,00	5,40	2%		0,90	
	Mario Fernando Granja Lema	456	25853	175,00	21,00	2%	70%	3,50	14,70
	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18479	25847	533,44	64,01	2%		10,67	, -
	Mecanografica	33692	25876	125,00	15,00	2%	70%	2,50	10.50
16/12/2014	Mecanografica	33692	25876	125.00	15.00	2%		2,50	,
	Pa.Co Comercial E Industrial S.A	11260	0	165,45	19,85	0%		,	
	Ximena Katherine Pazmiño Santamaria	404	25862	450.00	54,00	2%		9.00	
17/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	166	25849	2.332,70	279,92	2%		46,65	
	Caiza Pineda Franklin Renato	167	25850	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	65624	25885	1.167,00	140,04	2%		23,31	,
	Isabel Francisca Naranjo Vega	4372	25866	1.318,99	158,28	2%	70%	26,38	110,80
	Mario Fernando Granja Lema	453	25855	750,00	90,00	2%	70%	15,00	63,00
	Carrera Torres Monica Cristina	1391	25794	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
	Empresa Metropolitana De Agua Potable	4649412	0	24,90	2,99	0%		20.,	
	Alvaro Vladimir Eras Eras	12630	25854	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
	Alvaro Vladimir Eras Eras	12630	25854	150,00	18,00	2%	5070	3,00	0,5 1
20/12/2014		12629	25852	160,00	19,20	2%		3,20	
	Sanchez Moreno Angel Gustavo	121	25868	170,00	20,40	1%		1,70	
	Benitez De La Pauta Raul	88536	25715	109,87	13,18	1%		1,10	
	Benitez De La Pauta Raul	88538	0	8,14	0,98	0%		-	
	Empresa Electrica Quito S.A.	7599229	0	268,06	32,17	0%			
	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	136	25857	1.875,00	225,00	1%		18,75	
	Elva Yolanda Moreta Aulestia	776	25859	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
	Maldonado Paez Carlos Ivan	60	25863	350,00	42,00	2%		7,00	
	Peralvo Clavon Freddy Paul	7	25861	1.600,00	192,00	10%	100%	160,00	192.00
	Carvajal Escobar Maria Delourdes	22601	0	209.62	25.16	0%			
	Geovanny Martinez Erazo	88182	25878	180,00	21,60	1%		1,80	
	Geovanny Martinez Erazo	88182	25878	420.00	50.40	1%	30%	4.20	15.12
	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1811	25869	810.00	97.20	2%	5070	16.20	10,11
	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1811	25869	1.890,00	226,80	2%	70%	37,80	158,76
	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1813	25874	180,00	21,60	2%	. 0,0	3,60	130,70
	Chacón Juan Carlos	223	25881	220,00	26,40	2%		4,40	
	Estrella Castro Carlos Patricio	27835	25895	32,00	3,84	1%		0,32	
	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L	25016183	0	228,50	27,42	0%		0,32	
30/12/2014	·	53163	0	16,91	2,03	0%			
	Wilson Vega Mayorga	5695	25892	240,13	28,82	2%		4,80	
30/12/2014	TOTAL	5055	23032	\$ 186.425,43		2/0			\$ 4.210,80
	IUIAL			7 100,423,43	7 22.3/1,03	L X PPA		y 0.000,20	→ - 1.210,00

X PPA

20/39

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016 Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

183

® PPA 25/39



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 15/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RESUMEN DE COMPRAS DICIEMBRE

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA (COMPRAS)							
CÓD.	CONCEPTO DE RETENCIÓN	RET.	BASE	RETENCIÓN			
303	Ret. Rta. Honorarios Profesionales Y Dietas	10%	2.165,00	216,50			
310	Ret. Rta. Transporte Privado De Pasajeros O Carga	1%	4.060,00	40,60			
312	Ret. Rta. Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corp	1%	10.110,00	101,10			
320	Ret. Rta. Arrendamientos Bienes Inmuebles	8%	53.742,01	4.299,36			
322	Ret. Rta. Seguros Y Reaseguros	1%	1.021,00	10,21			
332	Ret. Rta. Pagos De Bienes O Servicios No Sujetas A Retencion	0%	14.394,42	-			
341	Otras Retenciones Aplicables Al 1%	1%	15,00	0,15			
341	Otras Retenciones Aplicables Al 2%	2%	100.918,00	2.018,36			
	Total Retenciones del Impuesto a la Renta		\$ 186.425,43	\$ 6.686,28			

RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)							
CÓD.	TIPO DE RETENCIÓN	B. IMPONIBLE	RETENCIÓN				
303	Retención IVA 30%	178,38	53,50				
309	Retención IVA 70%	3.723,53	2.606,47				
310	Retención IVA 100%	1.550,83	1.550,83				
T	Cotal Retenciones IVA (Compras)	\$ 5.452,74	\$ 4.210,80				

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

 \mathbf{AC}

PPE 44/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE DICIEMBRE

	RENTA MES DE DIO	CIE	MI	BRE					
DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA FORMULARIO 103 RESOLUCIÓN № NAC- DGERCGC13-00881									
100 IDENTIFI	CACIÓN DE LA DECLARACIÓN								
MES 101 12 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN) No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE									
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS 201 17913304 202 SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS									
63001	COIMPEXA CIA. LTDA DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUE		A 1 A	DENTA					
	POR PAGOS EFECTUADOS EN EL	PAÍS	A LA	BASE			VALOR		
			1	MPONIBLE			RETENIDO		
EN RELACIÓN D	E DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA	302	+	32607.62	352	+	398.15		/
	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2165.00	353	+	216.50	M	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00		
CEDITICIOS	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
SERVICIOS	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00	ااا	
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	0.00	359	+	0.00	[V]	
_								-	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	4060.00	360	+	40.60	v	
A TRAVÉS DE LI CULTURAL O RU	QUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL	311	+	0.00	361	+	0.00		
	A DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	312	+	10110.00	362	+	101.10	,	
	DERECHOS DE AUTOR, MARCAS,		ļ.			_			PPE 43/74
PATENTES Y SIN	MILARES	314	+	0.00	364	+	0.00		PPE 45/14
ARRENDAMI	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00		
ENTO	BIENES INMUEBLES	320	+	53742.00	370	+	4299.36	V	
	SEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	322	+	1021.00	372	+	10.21	۷	
RENDIMIENTOS	SFINANCIEROS	323	+	0.00	373	+	0.00		
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFA	AS, APUESTAS Y SIMILARES	325	+	0.00	375	+	0.00		
VENTA DE	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00		
COMBUSTIBLES	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00		
	DE BANANO A PRODUCTOR facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00		
EXPORTADOR	ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - No. Cajas facturadas	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIEN RETENCIÓN	IES O SERVICIOS NO SUJETOS A	332	+	14394.42				٧	
	APLICABLES EL 1%	340	+	15.00	390	+	0.15	אַן	
		FI .	laho	rado por: <mark>V.T.G.</mark> J	>	Fech	na: 22/01/2016		1
				•					4
		L	evisa	ado por: P.M.V.P		rech	na: 31/03/2016		4

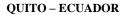
GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

PPE 45/74

PPE

43/74





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MES DE DICIEMBRE

APLICABLES EL 2% 341 391 2018.36 OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8% 392 APLICABLES A OTROS PORCENTAJES 0.00 0.00 344 394 SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS 219033.04 7084.43 POR PAGOS AL EXTERIOR CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN 0.00 451 INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS 0.00 411 0.00 461 SIN CONVENIO DE INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS 413 0.00 463 0.00 DOBLE RIBUTACIÓN DIVIDENDOS 415 0.00 465 0.00 OTROS CONCEPTOS 429 0.00 479 0.00 INTERESES 431 0.00 0.00 + + REGIMENES DIVIDENDOS 0.00 OTROS CONCEPTOS 439 0.00 489 0.00 OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN 140 0.00 SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR 0.00 TOTAL DE RETENCIÓN DE 7084. CAMPOS 0.00 DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) 89 7 US IMPUESTO MULTA 899 USD 0.00 PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) 0.00 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) TOTAL IMPUES A PAGAR 499-898 902 INTERÉS POR MORA 0.00 MULTA 0.00 TOTAL PAGADO 7084.43 MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 7084.43 MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZA DAS DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 908 N/ 910 N/C 912 N/C No. No. 0.00 911 USD 0.0 913 USD 0.00 915 US

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS YVERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA
RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.) Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 17031866 09 0400984993001 MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P

Revisado por: P.M.V.P

186

Fecha: 22/01/2016

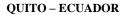
Fecha: 31/03/2016

•



 \mathbf{AC}

PPA 16/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01	DE ENERO	AL 31	DE DICIEMBRE	DEL 2014

FECHAS DE DECLARACIONES DE CADA MES						
MESES	RUC	FECHA DE DECLARAR	FECHA DE DECLARACIÓN			
Enero	1791330463001	20 de cada mes	19 de Febrero	١		
Febrero	1791330463001	20 de cada mes	20 de Marzo	v		
Marzo	1791330463001	20 de cada mes	20 de Abril	١		
Abril	1791330463001	20 de cada mes	19 de Mayo	١		
Mayo	1791330463001	20 de cada mes	19 de Junio	1		
Junio	1791330463001	20 de cada mes	18 de Julio	١		
Julio	1791330463001	20 de cada mes	19 de Agosto	١,		
Agosto	1791330463001	20 de cada mes	19 de Septiembre	١		
Septiembre	1791330463001	20 de cada mes	20 de Octubre	١,		
Octubre	1791330463001	20 de cada mes	19 de Noviembre	١		
Noviembre	1791330463001	20 de cada mes	17 de Diciembre	١		
Diciembre	1791330463001	20 de cada mes	19 de Enero	١		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 17/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE

XA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OBJETIVOS

- Examinar el correcto cálculo de los impuestos.
- Comprobar que los pagos de las declaraciones sean los correctos.
- Determinar la oportuna presentación de las declaraciones.

N°	PROCEDIMIENTO	REF:	FECHA	ELABORADO
		P/T		POR
1.	Realizar el cálculo de las retenciones	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	del IVA.	18/39		
2.	Verificar los valores declarados de	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	acuerdo al registro contable.	20/39		
3.	Revisar los porcentajes correctos de	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	retención del IVA.	18/39		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

QUITO - ECUADOR

PPA 18/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

RETENCIONES DEL IVA ENERO - DICIEMBRE 2014														
		IVA		VALOR A										
MES	30%	70%	100%	DECLARAR SEGÚN LIBROS PPE 1/74	VALOR PAGADO SEGÚN ANEXO (799)	DIFERENCIA								
Enero	25,01	1.482,85	845,24	2.353,10	2.353,10	- v								
Febrero	64,52	1.568,22	2.076,86	3.709,60	3.709,60	- v								
Marzo	19,42	1.464,00	1.604,59	3.088,01	3.088,01	- V								
Abril	47,24	1.633,69	1.486,18	3.167,11	3.167,11	_ V								
Mayo	74,33	1.966,50	1.360,39	3.401,22	3.401,22	_ v								
Junio	93,32	1.794,78	809,65	2.697,75	® 2.697,75									
Julio	73,88	3.074,45	1.264,36	4.412,69	4.412,69	- V								
Agosto	114,17	405,97	1.247,10	1.767,24	1.767,24	_ V								
Septiembre	25,13	3.563,20	1.129,99	4.718,32	4.718,32	- V								
Octubre	25,96	2.051,07	1.731,64	3.808,67	3.808,67	- v								
Noviembre	100,71	2.179,09	1.469,81	3.749,61	3.749,61	- V								
Diciembre	53,50	2.606,47	1.550,83	4.210,80	4.210,80	_								

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 19/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MARCAS

- √ Verificado
- Registros Razonables
- © Comentario

COMENTARIO

Se efectuó la verificación de las facturas, con sus respectivos porcentajes de retención y declaraciones presentadas al Servicio de Rentas Internas y no se encontró ninguna diferencia que haya efectuado la empresa.

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR



 \mathbf{AC}

PPA 20/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	VALORES RETENIDOS DE ENERO A DICIEMBRE FORMULARIO 104														
	SEGÚN CO	ONTABILIDAD		SEGÚN	AUDITORÍA										
MES	TARIFA VENTA 0%	TARIFA VENTA 12%	VALOR BRUTO (409)	TARIFA VENTAS 0% (403)	TARIFA VENTAS 12% (401)	VALOR NETO									
Enero	6.907,91	229.653,84	236.561,75	6.907,91	229.653,84	236.561,75 √									
Febrero	5.368,58	208.803,83	214.172,41	5.368,58	208.803,83	214.172,41√									
Marzo	3.834,91	259.622,59	263.457,50	3.834,91	259.622,59	263.457,50 √									
Abril	4.554,70	250.359,72	254.914,42	4.554,70	250.359,72	254.914,42 <mark>v</mark>									
Mayo	9.757,89	258.297,93	268.055,82	9.757,89	258.297,93	268.055,82√									
Junio	6.803,46	252.885,16	259.688,62	6.803,46	252.885,16	259.688,62√									
Julio	11.962,13	266.835,59	278.797,72	11.962,13	266.835,59	278.797,72√									
Agosto	4.608,37	229.675,86	234.284,23	4.608,37	229.675,86	234.284,23√									
Septiembre	7.238,54	260.343,18	267.581,72	7.238,54	260.343,18	267.581,72√									
Octubre	6.001,07	247.590,50	253.591,57	6.001,07	247.590,50	253.591,57√									
Noviembre	12.112,02	358.717,80	370.829,82	12.112,02	358.717,80	370.829,82√									
Diciembre	6.271,13	281.251,55	287.522,68	6.271,13	281.251,55	287.522,68√									
TOTAL	85.420,71	3.104.037,55	3.189.458,26	85.420,71	3.104.037,55	3.189.458,26									

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 46/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FORMULARIO 3		-	DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO											No. 8	1451602	
SOLUCIÓN Nº NAC-DGEI DENTIFICACIÓ		CLARACTÓN														
1 MES	1	CENTOICEON	102	AÑO	2	014				104		No. DE FORM	ULARIO Q 78671837		TTUYE	
IDENTIFICACIÓ	N DEL SUJ	ETO PASIVO)										70071037			
RUC 1791330463001			,		202		S LOGI	APELLIDOS Y N STICOS INTEGRA		MPEXA CIA.	LTDA.					
JMEN DE VENTAS Y				OO QUE DEC	LARA		VAL	OR BRUTO		VALOR		(VALOR BRUTO - N/C)	IM	IPUES	TO GENERADO	I.
IS LOCALES (EXCLUYE ACT			:%			401	+		29653.84	411	+	227285.63	421	+	27274.28	V
S DE ACTIVOS FIXOS GRA			CUENCE	AN DEDECHO		402	+	2	22000.00	412	+	22000.00	422	+	2640.00	,,
TO TRIBUTARIO						403	+		6907.91	413	+	6415.73				ľ
IS DE ACTIVOS FIJOS GRA						404	+		0.00	414	+	0.00				
ITARIO						405	+		0.00	415	+	0.00				
AS DE ACTIVOS FIJOS GRA	VALIAS TARIFA (Y	% QUE DAN DERE	CHU A CREE	ATO TRIBUTAR	i.o	406	+		0.00	416	*	0.00				
RTACIONES DE BIENES RTACIONES DE SERVICIOS						407	+		0.00	417	+	0.00				
AL VENTAS Y OTRAS OPE	RACIONES					408	-	24	58561.75	418	-	255701.36	429	_	29914.28	
SFERENCIAS NO OBJETO O	EXENTAS DE IVA					431	+		0.00	441		0.00			2,5,14.20	
DE CRÉDITO TARIFA 0%			INFORMATT	VO)			Ė		3.00	442		0.00				
S DE CRÉDITO TARIFA 129										443		0.00	453		0.00	
ESOS POR REEMBOLSO CO	MO INTERMEDIA	RIO (INFORMATIV	0)			434	+		1243.53	444		1243.53	454		0.00	
UIDACIÓN DEL I	VA EN EL M	ES				-	_									
AL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% CONTADO ESTE MES	TOTAL TRAN GRAVAD A CRÉDITO	ISFERENCIAS DAS 12% DESTE MES	6	L IMPUESTO ENERADO lese campo 42		MES Frasládese la declara	ANTER el car	npo 485 de el período	MPUESTO Es (Mínimo	A LIQUID STE MES 12% del c 480)	AR EN	IMPUESTO A LIQUI EL PRÓXIMO N (482 - 484)	DAR EN	LIQ	OTAL IMPUESTO A UIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
249285.63																1
249285.63	481	0.00	482	2991	4.28	483			484		9914.28		0.00	499	29914.28	
MEN DE ADQUISIC	IONES Y PAG	OS DEL PERI	ODO QUI	EDECLARA			VAL	OR BRUTO		VALOR	NETO	O (VALOR BRUTO - N/C)	IN	1PUES	TO GENERADO	
SICIONES Y PAGOS (EXCL TO TRIBUTARIO)	UYE ACTIVOS FI	OS) GRAVADOS T	ARIFA 12%	(CON DERECHO	A	500	+	1	18589.00	510	+	118589.00	520	+	14230.68	V
SICIONES LOCALES DE AC	TTVOS FLIOS GR	AVADOS TARIFA 1	2% (CON D	ERECHO A CRÉ	OTIO	501	+		0.00	511	+	0.00	521	+	0.00	,
S ADQUISICIONES Y PAGO	S GRAVADOS TAI	RIFA 12% (SIN DE	RECHO A CI	RÉDITO TRIBUT	ARIO)	502	+		0.00	512	+	0.00	522	+	0.00	ĭ
RTACIONES DE SERVICIOS											+		523	+		11
						503			0.00	513	\vdash	0.00		-	0.00	$ \cdot $
RTACIONES DE BIENES (EX	CLUYE ACTIVOS	FIJOS) GRAVADOS	TARIFA 12	%		504	+		0.00	514	+	0.00	524	+	0.00	4
RTACIONES DE ACTIVOS F	JOS GRAVADOS	TARIFA 12%				505	+		0.00	515	+	0.00	525	+	0.00	
RTACIONES DE BIENES (IN	CLUYE ACTIVOS	FLIOS) GRAVADOS	TARIFA 09			506	+		0.00	516	+	0.00				П
JISICIONES Y PAGOS (INCL	UYE ACTIVOS FIJ	IOS) GRAVADOS TA	ARIFA 0%			507	+		12439.04	517	+	12439.04				V
JISICIONES REALIZADAS A	CONTRIBUYENTE	es rese				508	+		1017.50	518	+	1017.50				V
AL ADQUISICIONES Y PA						509	=		32045.54	519	=	132045.54	529	Τ_	14230.68	N
JISICIONES NO OBJETO DE						531		_	0.00	541	_	0.00	323		11230.00	Ι,
							Ť						-			
JISICIONES EXENTAS DEL F						532	+		0.00	542		0.00	-			
AS DE CRÉDITO TARIFA 0%		(,						543		0.00				
S DE CRÉDITO TARIFA 129				TVO)						544		0.00	554		0.00	-
IS NETOS POR REEMBOLSO			(TIVO)			535	+		0.00	545		0.00	555		0.00	-
	PARA CRÉDITO	TRIBUTARIO								(411-	+412+4	15+416+417+418) / 419	563		0.97	
OR DE PROPORCIONALIDA																
R DE PROPORCIONALIDA																
R DE PROPORCIONALIDA									-		,	or: V.T.G.P			22/01/2016	



 \mathbf{AC}

PPE 47/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO ENERO

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PERÍODO (0	De acuerdo al Factor d	le Propordo	onalidad o a su Conti	abilidad)				(520+	521+523+524+525) x 563	564		13873.49
RESUMEN IMPOSITIVO			N DEL I	MPUESTO AL	VALO	OR AGE	REGAD	00					
IMPUESTO CAUSADO (Si diferenda ci	mpo 499-554 es m	nayor que œro)									601	-	16040.79
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN											602	-	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES	POR ADQUISICIO	IONES E IMPORTACION	NES (Trasla	da el campo 615 de	la declar	ación del	período a	nterior)			605	(-)	0.00
ANTERIOR	POR RETENCION	NES EN LA FUENTE DE	IVA QUE L	E HAN SIDO EFECTI	UADAS (Traslada e	l campo 6	517 de la declaració	n del períod	do anterior)	607	(-)	31994.39
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE	IVA QUE LE HAN S	IDO EFECTUADAS EN	ESTE PERI	000							609	(-)	11843.34
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IV	A RECHAZADO IMP	PUTABLE AL CRÉDITO	TRIBUTAR	IO EN EL MES (Por o	concepto	de devolu	idones de	: IVA)			611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IV	A RECHAZADO IMP	PUTABLE AL CRÉDITO	TRIBUTAR	IO EN EL MES (Por o	concepto	de retend	iones en l	la fuente de IVA)			612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR	OTRAS INSTITUCI	JONES DEL SECTOR PO	ÚBLICO IM	PUTABLE AL CRÉDIT	TO TRIBL	TARIO EN	I EL MES				613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL	POR ADQUISICI	IONES E IMPORTACION	NES								615	-	0.00
PRÓXIMO MES	POR RETENCION	NES EN LA FUENTE DE	E IVA QUE I	LE HAN SIDO EFECT	TUADAS						617	-	27796.94
SUBTOTAL A PAGAR								Si 601	602-605-60	07-609+611+612+613 > 0	619	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEG	O (BINGO MECÁNI	(COS) Y OTROS JUEGO	S DE AZAR	(Aplica para Ejercio	cios Ante	riores al 20	013)				621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR	PERCEPCIÓN									(619 + 621)	699	-	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN	DEL IMPUE	STO AL VALO	R AGRE	GADO .									
RETENCIÓN DEL 30%											721	+	25.01
RETENCIÓN DEL 70%											723	+	1482.85
RETENCIÓN DEL 100%											725	+	845.24
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR	RETENCIÓN									(721+723+725)	799	-	2353.10
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO	AL VALOR AGREG	ADO								(699+ 799)	859	-	2353.10
PAGO PREVIO (Informativo)											890		2353.10
	_			IPUTACIÓN A	AL PA								
INTERÉS	897 USD	0.00		IMPUESTO			USD	2353.	10	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO NACIO	JNAL (Uso Exclusivo pa	ara Institud	iones y Empresas de	el Sector	Público Au	itorizadas)			880	USD	0.00
											_	_	
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO NACIO	ONAL (Uso Exclusivo pr	ara Instituc	iones y Empresas de	el Sector	Público A	utorizadas	s)			880	USD	0.00
VALORES A PAGAR Y FO	RMA DE PA	GO (luego de i	imputa	ción al pago	en de	claraci	iones :	sustitutivas)					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	0.00
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00
											903	+	0.00
MULTA											904	+	0.00
TOTAL PAGADO											999	=	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCA	NO, EFECTIVO U C	OTRAS FORMAS DE PA	GO GO								905	USD	0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES	,												
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00
DETA	LLE DE NOTAS D	DE CRÉDITO CARTUL	LARES			DETAL	DESMATER	TAS DE CRÉDITO TALIZADAS		DETALLE	DE COMPE	NSACIO	ONES
908 N/C No	910 N/C N	No.	912	N/C No					916	Resol No.	918	Resol	No.
909 USD 0.00	911 USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.00	919	USD	0.00
DECLARO QUE LOS D	ATOS PROPORCION	NADOS EN ESTE DOC	JMENTO SC	ON EXACTOS Y VERD	DADERO	S, POR LO	QUE ASU	IMO LA RESPONSA	ILLIDAD LE	GAL QUE DE ELLA SE DERI	VEN (Art. 10	01 de la	LO.R.T.I.)

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39



AC

PPE 48/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DO IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN 101 MES 2 102 102 103 104 105 107 108 108 109 109 109 109 109 109	202		DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO No. 80233284 IACIÓN												
00 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO 301 SILC 1791330463001 ESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	202	No. DE ECOMULA ADIO OLIE SI ISTITTI ME													
201 INC. 1793130463001 ESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADAS TARIFA 12%		MES 2 102 ANO 2014 104													
ESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	QUE DECLARA	RUC RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS													
				LOR BRUTO			NETO	(VALOR BRUTO -	IMI	PUEST	O GENERADO				
NTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%		401		I	208803.83	411	+	N/C) 207787.08	421	+	24934.45	1/	PPA		
		402	+		0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	•	20/20		
NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN ÉDITO TRIBUTARIO	N DERECHO A	403	+		5368.58	413	+	5368.58				٧	20/39		
NTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉI	ÉDITO TRIBUTARIO	404	+		0.00	414	+	0.00							
NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLIOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DEI IBUTARIO	ERECHO A CRÉDITO	405	+		0.00	415	+	0.00							
NTAS DE ACTIVOS FIXOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO		406	+		0.00	416	+	0.00							
PORTACIONES DE BIENES		407	+		0.00	417	+	0.00							
PORTACIONES DE SERVICIOS		408	+		0.00	418	+	0.00							
ITAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES		409	-		214172.41	419	-	213155.66	429	-	24934.45				
ANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA		431	+		0.00	441		0.00							
OTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO))					442		0.00							
ITAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO	0)					443		0.00	453		0.00				
GRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		434	+		3074.98	444		0.00	454		0.00				
QUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES				<u> </u>	,										
TOTAL TRANSFERENCIAS TOTAL TRANSFERENCIAS TOTAL T	IMPUESTO	IMPUESTO MES	ALIQ	UIDAR DEL RIOR	IMPUESTO ES (Mínimo 1	A LIQUID	AR EN	IMPUESTO A LIQUID EL PRÓXIMO ME		то	TAL IMPUESTO A				
GRAVADAS 12% GRAVADAS 12% GEN A CONTADO ESTE MES Trasládes	IERADO se campo 429	la declara	ción d nterio	mpo 485 de lel período r)	(Mínimo 1	2% del ca 480)	smpo	EL PRÓXIMO ME (482 - 484)	:5	Š	JIDAR EN ESTE MES UMAR 483 + 484				
480 207787.08 481 0.00 482		483		0.00	484	2	24934.4	5 485	0.00	499	24934.45	1			
ESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE I	24934.45	100		0.00	404										
		100	VA	LOR BRUT			R NET	D (VALOR BRUTO -	IM	IPUES	TO GENERADO	1			
	DECLARA		V/		0	VALOR	R NET	D (VALOR BRUTO - N/C)		IPUES	T T	١.,			
DQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C EDITO TRIBUTARIO)	DECLARA	500	VA +				+	D (VALOR BRUTO -	IM 520	IPUES +	TO GENERADO 17443.62	v			
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FLIOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C	DECLARA CON DERECHO A		_		0	VALOR		D (VALOR BRUTO - N/C)			T T	√ √			
DQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C EDITO TRIBUTARIO) DQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER DIBUTARIO)	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO	500	+		145363.50	VALOF 510	+	O (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50	520	+	17443.62	√ √			
OQUISICIONES Y PAGOS (EVICLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C LEDITO TRIBUTARIO) OQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER RIBUTARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO	500 501 502	+		145363.50 1694.00 0.00	510 511 512	+ + +	D (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00	520 521 522	+ +	17443.62 203.28 0.00	√ √			
DQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C EDITO TRIBUTARIO) DQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER DIBUTARIO)	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO	500	+		145363.50 1694.00	510 511	+	D (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00	520 521	+	17443.62 203.28	√ √	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EVICLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C LEDITO TRIBUTARIO) OQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER RIBUTARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502	+		145363.50 1694.00 0.00	510 511 512	+ + +	D (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00	520 521 522	+ +	17443.62 203.28 0.00	√ √	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C (ÉDITO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BISUTARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIDOS) GRAVADOS TARIFA 12%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503	+		145363.50 1694.00 0.00 0.00	510 511 512 513	+ + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00	520 521 522 523	+ + + +	17443.62 203.28 0.00	√ √	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS PIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C INEDITO TRIBUTARIO) OQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS PIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BILITÀRIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CHÉ IPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% IPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% IPORTACIONES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505	+ + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514 515	+ + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00	√ √	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C (ÉDITO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BISUTARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIDOS) GRAVADOS TARIFA 12%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503	+		145363.50 1694.00 0.00 0.00	\$10 \$11 \$12 \$13 \$14	+ + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00	v v	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS PIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C INEDITO TRIBUTARIO) OQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS PIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BILITÀRIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CHÉ IPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% IPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% IPORTACIONES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505	+ + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514 515	+ + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00	v v	PPA 2		
CQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C ÉDITO TRIBUTARIO) OURISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BIBLITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ PRORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (ENCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505	+ + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514 515 516 517	+ + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00	V V	PPA 2		
CQUISICIONES Y PAGOS (DICLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EDITIO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BIBLITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉI PPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 8925.04	510 511 512 513 514 515 516 517 518	+ + + + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524 525	+ + + +	1743.62 203.28 0.00 0.00 0.00	V V V	PPA 2		
CQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (C ÉDITO TRIBUTARIO) OURISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BIBLITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉ PRORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (ENCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506	+ + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514 515 516 517	+ + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00	V V	PPA 2		
CQUISICIONES Y PAGOS (DICLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EDITIO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BIBLITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉI PPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIBNES (ENCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% DOLISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 8925.04	510 511 512 513 514 515 516 517 518	+ + + + + + + +	0 (VALOR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524 525	+ + + +	1743.62 203.28 0.00 0.00 0.00	V V	PPA 2		
CQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO (EDITO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER BIGUTARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉS PRORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉS PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% COULSICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0% COULSICIONES Y PAGOS	DECLARA CON DERECHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507 508	+ + + + + + + + + =		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 1661.94	510 511 512 513 514 515 516 517 518 519	+ + + + + + + +	0 (VALDR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 8925.04 1561.94	520 521 522 523 524 525	+ + + +	1743.62 203.28 0.00 0.00 0.00	V V V	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EBETTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER CIBILITÀRIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉE PRORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 10% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% COURSICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE DIAL ADQUISICIONES Y PAGOS QUISICIONES NO OBJETO DE IVA COURSICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	DECLARA CON DERBOHO A RECHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.48 0.00	VALOR 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 541	+ + + + + + + +	0 (VALDR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.40 0.00 0.00	520 521 522 523 524 525	+ + + +	1743.62 203.28 0.00 0.00 0.00	V V	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EBETTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER CIBILITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉI PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES PERALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE STAL ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA DOLISICIONES BIENTAS DEL PAGO DE IVA COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFO	DECLARA CON DERBOHO A REDHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.48 0.00	\$10 \$11 \$12 \$13 \$14 \$15 \$16 \$17 \$18 \$19 \$541	+ + + + + + + +	0 (VALDR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 15661.94 157644.40	520 521 522 523 524 525	+ + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00 0.00 0.00	v v	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EBETTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER CIBILITÀRIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉE PRORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 10% PRORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% COURSICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE DIAL ADQUISICIONES Y PAGOS QUISICIONES NO OBJETO DE IVA COURSICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	DECLARA CON DERBOHO A REDHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +		145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.48 0.00	VALOR 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 541	+ + + + + + + +	0 (VALDR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.40 0.00 0.00	520 521 522 523 524 525	+ + + +	1743.62 203.28 0.00 0.00 0.00	V V V	PPA 2		
OQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CO EBETTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DER CIBILITARIO) TRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉI PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 12% (PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADOS TARIFA 0% OQUISICIONES PERALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE STAL ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA DOLISICIONES BIENTAS DEL PAGO DE IVA COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO COTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFO	DECLARA CON DERBOHO A REDHO A CRÉDITO ÉDITO TRIBUTARIO)	500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	LOR BRUT	145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 157644.48 0.00	VALOR 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 541 542	+ + + + + + + +	0 (VALDR BRUTO - N/C) 145363.50 1694.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 15564.48 0.00 0.00	520 521 522 523 524 525 529	+ + + +	17443.62 203.28 0.00 0.00 0.00 0.00	V V V	PPA 2		



AC

PPE 49/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO FEBRERO

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) TOTAL IMPUESTO A PAGAR 859-698 902 + 3703-69 INTERÉS POR MORA 903 + 0.00 MULTA 994 + 0.00 TOTAL PAGADO 999 = 3709-69 MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 990 USD 3709-69 MEDIANTE COMPRISACIONES 900 USD 0.00 MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 907 USD 0.00 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 0°TALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE COMPRESACIONES DETALLE DE COMPRESACIONES 508 N/C No 910 N/C No 912 N/C No 912 N/C No 912 N/C No 916 Resid No. 918 Resid No.	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABL	EN ESTE PER	d000 (De a	cuerdo al Factor d	e Propordi	onalidad o a su Contabilidad)			(520+5	521+523+524+525) x 563	564		17202.20		
Column C	RESUMEN IMPOSITIV	O: AGEN	TE DE P	ERCEPCIÓN	DEL I	MPUESTO AL VAL	OR AG	REGAL	00							
C) SALD CHÉCHTO POR POSITIONES PROFUNCIONES DI LA RIGHT DE TANQUE LE MIN SID D'ETILUACE (Trimble et camps 617 de la dictimotón del prefato intentro) 600 (-) 500-662	MPUESTO CAUSADO (SI diferenc	a campo 499-!	554 es mayo	r que cero)								601	-	7732.25		
TRIBUTARIO DEL MES APTERIO DEL MES APTERIO DEL MES TORRESTRICTURAS DEL PROPERTO DEL DEL PROPERTO	RÉDITO TRIBUTARIO APLICABL	EN ESTE PER	dopo (si dif	ferencia campo 49	9-554 es n	nenor que œro)						602	-	0.00		
AMERICAN PROMETING AN ADMITTANCE TO AN QUEL LIVEN SIDE CRETULANDA (TOWNS TOWN SIDE OF PROMISED AN ADMITTANCE AND ADMITTANCE A	(-) SALDO CRÉDITO	POR ADX	QUISICIONE	S E IMPORTACION	IES (Trasla	ida el campo 615 de la decla	aración del	período a	nterior)			605	(-)	0.00		
14 A JUSTIT FOR IN DEVIALITO E IN AIGUNAZIO DE PIA REDINAZIO DE PLATE PLE DEL PREJUNCIA DE LA MESTO PREJUNCIA	TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR RET	renciones r	EN LA FUENTE DE	IVA QUE I	LE HAN SIDO EFECTUADAS	(Traslada	el campo	i17 de la declaración	del períod	io anterior)	607	(-)	55048.02		
1 ALCE FOR IX CENTLETO E PAR MEDICAÇIO PRUTINELE PLA DESCRIPTO PRESENTANDO DIR EL MEST (PAR MERINANDA DE NEL MEST CONTRESENTANDO DIR EL MEST CONTRESENTANDO DIRECTION DIR	-) RETENCIONES EN LA FUENTE	DE IVA QUE L	E HAN SIDO	EFECTUADAS EN	ESTE PERI	1000						609	(-)	15362.56		
1 ALCE FOR IX CENTLETO E PAR MEDICAÇIO PRUTINELE PLA DESCRIPTO PRESENTANDO DIR EL MEST (PAR MERINANDA DE NEL MEST CONTRESENTANDO DIR EL MEST CONTRESENTANDO DIRECTION DIR	+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO	AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)														
AND CREATED FOR IT AND CREATED TO AN CONTRIBUTION OR SOUTH PRIVING DEPARTMENT OR SOUTH PRIVINGS OR SOU														0.00		
SALDO CRÉDITO TRIBUTACIO PIÀMA EL PROCUPIO DE MA EL PROCUPIO DE MA PERMICIONES EN LA PLUMITE DE INA QUE LE HAN SIDO EPECTUADAS FOR RETRACCIONES EN LA PLUMITE DE INA QUE LE HAN SIDO EPECTUADAS S 604-602-606-607-607-601-611-611-613-3 > 6 63 9									a rocinc de 14A)				_			
TRIBUTARIO PARA EL PRODURDOS PROTECTOROS PUEDOS ANA QUE EL HAM SIGO DECUTUADAS 501 402 400-400-401-401-401-3 > 0 619 40						POTABLE AL CREDITO TREE	UTANOE	IN EL MES					Ė			
Section Sect	TRIBUTARIO PARA E															
### 100 10		POR RE	TENCIONES	EN LA FUENTE DE	IVA QUE	LE HAN SIDO EFECTUADAS						017	-			
### 100 10	UBTOTAL A PAGAR								SI 601-6	02-605-60	7-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00		
### AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO #### AGENTE DE ROBANO ### AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO #### AGENTE DE RETENCIÓN DEL 70% #### AGENTE DE RETENCIÓN DEL 70% ### AGENTE DEL IMPUESTO A MAGAR POR RETENCIÓN ### AGENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ### AGENTE DEL IMPUESTO A MAGAR POR RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ### AGENTE DEL IMPUESTO A PAGAR Y FORMÁ DEL PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL IMPUESTO A PAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones sustitutivas) ### AGENTE DEL RAGAR Y FORMÁ DE PAGO (fuego de impuestación al pago en declaraciones s	VA PRESUNTIVO DE SALAS DE J	JEGO (BINGO	MECÁNICOS) Y OTROS JUEGO	S DE AZA	R (Aplica para Ejercicios Anti	eriores al 2	2013)				621	+	0.00		
### 6453 ####################################											(619 + 621)	699	=	0.00		
ETITACIÓN DEL 100% 773 + 1566.22 FETENCIÓN DEL 100% 774 - 1745 - 1755 + 2076.66 775 - 1755 - 1755 + 2076.66 775 - 1755 - 17		ON DEL I	MPUEST	O AL VALOR	R AGRE	GADO							_	I		
ETITIZCÓN DEL 109% OTAL DEPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN OTAL COMOCUDADO DEI MPUESTO AL VALOR AGREGACO OTAL DEI MPUESTO DEI CURBITA ÚNICA DEI TESPAD NACIONAL, (Ilva Budusino para Instituciones y Binyerasis dell' Sociar Público Autoritadales) DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) OTAL IMPUESTO DEI CURBITA ÚNICA DEIL TESPAD NACIONAL, (Ilva Budusino para Instituciones y Binyerasis dell' Sociar Público Autoritadales) OTAL IMPUESTO A PAGAR OTAL PAGAR OTAL PAGAR OTAL PAGAR OTAL PAGARO OTAL PAGAR	ETENCIÓN DEL 30%											721	+	64.52		
1721-7231-7231-7231-7231-7231-7231-7231-	ETENCIÓN DEL 70%											723	+	1568.22		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) 800 0.00	RETENCIÓN DEL 100%											725	+	2076.86		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)	OTAL IMPUESTO A PAGAR P	R RETENCIÓ	5N								(721+723+725)	799	-	3709.60		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)	OTAL CONSOLIDADO DE IMPUE	TO AL VALOR	AGREGADO	,							(699+ 799)	859	-	3709.60		
INTERÉS 897 USD 0.00 IMPUESTO 898 USD 0.00 MULTA 899 USD 0.00	AGO PREVIO (Informativo)											890		0.00		
AGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESCRO NACIONAL. (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas) //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (fluego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (fluego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (fluego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) //ALORES RO MORA //ALORES PAGAR Y FORMA DE PAGO //ALORES RO MORA //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO //ALORES RO MORA //ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO //ALORES A PAGAR Y FORMA				DETALLE	DE IN	IPUTACIÓN AL PA	GO (Pa	ara de	claraciones su	stituti	vas)					
ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (fluego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) OTAL IMPUESTO A PAGAR 859-698 902 + 3709.69 ULITA ULITA 1903 + 0.00 TOTAL PAGADO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EPECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EPECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EPECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EPECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EPECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO EDIANTE COMPENSACIONES DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CART	INTERÉS	897	USD	0.00		IMPUESTO	898	USD	0.0		MULTA	899	USE	0.00		
ALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) OTAL IMPUESTO A PAGAR 859-698 902 + 3709.69 ULTA ULTA 1903 + 0.00 1904 + 0.00 1907																
1972 1972												880	US	D 0.00		
NOTAL PAGADO ***OTAL PAGADO		FORMA D	E PAGO) (luego de i	imputa	ición al pago en d	eclara	ciones	sustitutivas)				_	1		
AULTA 1904 + 0.00 1970 = 3709.6 4EDIANTE OEQUE, DÉBITO BANCARJO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 4EDIANTE COMPENSACIONES 906 USD 3709.6 4EDIANTE COMPENSACIONES 907 USD 0.00 107 USD 0.00 108 USD 0.00 109	TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	3709.60		
1999 1999	INTERÉS POR MORA											903	٠	0.00		
#EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS PORMAS DE PAGO 950 USD 3708.6 #EDIANTE COMPENSACIONES 906 USD 0.0 #EDIANTE COMPENSACIONES 970 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 970 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 971 N/C No 971 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 971 N/C No 971 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 971 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO 971 USD 0.0 #EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO SON DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #EDIANTE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES 971 USD 0.0 #	MULTA											904	+	0.00		
#EDIANTE COMPRISACIONES	TOTAL PAGADO											999	-	3709.60		
#EDIANTE COMPENSACIONES	MEDIANTE CHECHE DÉBITO BAI	CARTO EEEC	TWO II OTB	AS ENDMAS DE DA	60							905	HE	3709.60		
DETAILE DE NOTAS DE CRÉDITO		arao, cret		- TON-MO DE PA												
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES	MEDIANTE COMPENSACIONES											906	US	D 0.00		
908 N/C No 910 N/C No 912 N/C No 915 N/C No 916 Resid No. 918 Resid No. 909 USD 0.00 911 USD 0.00 913 USD 0.00 913 USD 0.00 913 USD 0.00 915 USD 0.00 917 USD 0.00 919 USD 0.00 DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS BN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la LO.R.T.I.)																
999 USD 0.00 911 USD 0.00 913 USD 0.00 913 USD 0.00 915 USD 0.00 917 USD 0.00 919 USD 0.00 DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la LO.R.T.I.)	D	TALLE DE N	OTAS DE C	RÉDITO CARTUL	ARES		DET	DESMATE	TAS DE CRÉDITO NALIZADAS		DETALLE	DE COMPI	ENSAC	CIONES		
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la LO.R.T.1.)	908 N/C No	910	N/C No		912	N/C No				916	Resol No.	918	Res	ol No.		
	909 USD 0	00 911	USD	0.00	913	USD 0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.00	919	US	D 0.00		
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 1704289003 199 RUC No. 040098499300	DELLAKO QUE LO	S DATOS PRO	PORCIONAD	OS BN ESTE DOO.	JMENTO S	ON EXACTOS Y VERDADEN	05, POR 1	D QUE No	UNU LA KESPUNGAB	ILIDAD LE	GALL QUE DE ELLA SE DEN	VEN (ATC. 1	or ae	a LOKIL)		

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39



 \mathbf{AC}

PPE 50/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

															4	
SRi			DECLAF	RACIÓ	N DE I	MP	UESTOS	AL VAL	OR AG	REG	GADO		No. 8	1850619		
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881																
101 MES 3	LARACIÓN	102	AÑO	2	1014	ī			104	Π	No. DE FORM	ULARIO Q	JE SUS	TITUYE	}	
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJE	TO PASIVO)			RAZÓN S	OCIAL	O APELLIDOS	Y NOMBRES (OMPLETO	s					-	
201 1791330463001 RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPER	ACTONES DE	L PERÍOD	O OUE DE	202 CLARA		S LOG	ISTICOS INTEG	GRADOS COLI	MPEXA CIA	LTDA.	O (VALOR BRUTO -	IM	PUES	TO GENERADO		
ENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FLIOS) GRAV			o que be	CDuo	401		I	259622.59	411	+	N/C) 259051.69	421	+	31086.20	1	iT .
NTAS DE ACTIVOS FIXOS GRAVADAS TARIFA 12		296			402	+		107497.60	412	+	107497.60	422	+	12899.71	┨ ╹	P
NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAV		% QUE NO DA	N DERECHO	A	403	+		3834.91	413	+	3834.91				V	20
NTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0%					404	+		0.00	414	+	0.00				Г	
NTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAV	ADAS TARIFA 09	% QUE DAN D	ERECHO A C	RÉDITO	405	+		0.00	415	+	0.00					
NTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0%	QUE DAN DERB	CHO A CRÉDI	TO TRIBUTA	RIO	406	+		0.00	416	+	0.00					
ORTACIONES DE BIENES					407	+		0.00	417	+	0.00					
PORTACIONES DE SERVICIOS					408	+		0.00	418	+	0.00					
OTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES					409	-		370955.10	419	-	370384.20	429	-	43985.91		
ANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA					431	+		0.00	441		0.00					
OTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR									442		0.00	-	I		4	
OTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAL GRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARI			vO)		434	+		1574.05	443	\vdash	1574.05	453 454	\vdash	0.00	1	ı
IQUIDACIÓN DEL IVA EN EL ME		-/				Ť	<u> </u>	23/4.05		_	13/4.05	.54	_	0.00		
TOTAL TRANSFERENCIAS TOTAL TRANS GRAVADAS 12% GRAVADA A CONTADO ESTE MES A CRÉDITO	FERENCIAS IS 12% ESTE MES	TOTAL GE Trasláde	IMPUESTO NERADO se campo 4) (7	MPUESTO MES Trasládese	A LIQ ANTE	UIDAR DEL RIOR mpo 485 de lel período	IMPUESTO E: (Mínimo	A LIQUII STE MES 12% del c	DAR EF	IMPUESTO A LIQUI EL PRÓXIMO M (482 - 484)	DAR EN	LIG	OTAL IMPUESTO A QUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484		
																1
366549.29 481	0.00	482			483	nterio	0.00	484		3985.9		0.00	499	43985.91	1	
	0.00	482	439	985.91	a	nterio	0.00	484	. 4	3985.9	1 485				1	
	0.00	482	439	985.91	a	nterio	r)	484	. 4	3985.9				43985.91 TO GENERADO	1 1	
UMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO	0.00 OS DEL PERÍO	482 ODO QUE	439 DECLARA	985.91	a	nterio	o.co	484	. 4	3985.9	1 485 O (VALOR BRUTO -				 	
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO UISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXO DITO TRIBUTARIO) UISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAV	0.00 DS DEL PERÍO	ODO QUE	DECLARA	985.91 IO A	483	VAL	o.co	484	VALOR	3985.9 NET(1 485 O (VALOR BRUTO - N/C)	IM	PUES	TO GENERADO	 	
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO DITTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAN BUTRATIO)	0.00 OS DEL PERÍO S) GRAVADOS TA ADOS TARIFA 12	482 ODO QUE ARIFA 12% (C 2% (CON DES	DECLARA CON DERECH	io A ÉDITO	483 500	VAL +	o.co	134436.77	VALOR	3985.9 NET(1 485 D (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77	IM 520	PUES +	TO GENERADO 16132.41	 	
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIXO DITO TRIBUTARIO) XUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIXOS GRAV BUTRATIO)	0.00 DS DEL PERÍO S) GRAVADOS T/ /ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE	482 ODO QUE ARIFA 12% (C 2% (CON DES	DECLARA CON DERECH	io A ÉDITO	500 501	VAL +	o.co	134436.77	VALOR 510 511	3985.9 NET(1 485 D (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00	IM 520 521	PUES +	TO GENERADO 16132.41 0.00	 	
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJO DITO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVA BUTRARIO) PAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFI ORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFI	0.00 DS DEL PERÍO S) GRAVADOS TA ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE	ARIFA 12% (CON DES	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	\$00 \$01 \$02	VAL + +	o.co	134436.77 0.00 0.00	VALOR 510 511 512	**************************************	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00	520 521 522	+ + +	16132.41 0.00	 v v	PI
CUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO DUTO TEBUTARIO) QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO DUTO TEBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVA BUTARIO) PAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFI CORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFI CORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI	0.00 OS DEL PERÍO S) GRAVADOS TA ADOS TARIFA 1: FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS	ARIFA 12% (CON DES	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00	VALOR 510 511 512 513	+ + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00	520 521 522 523	+ + +	16132.41 0.00 0.00	 v v	PI
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS DETO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVI BUTARIO) PAGA ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFI ORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFI ORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI ORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TA	0.00 DS DEL PERÍO S) GRAVADOS TA VADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DEF A 12% A 12% RIFA 12% RIFA 12%	ARIFA 12% (CON DES	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502 503 504	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514	+ + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00		PI
COURSE Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO GUISCIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO GUISCIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVADOS TARIFICACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFICORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFICORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIDORACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI	0.00 OS DEL PERIO S) GRAVADOS TA VADOS TARIFA 12% (SIN DEF A 12% OS) GRAVADOS RRIFA 12% RRIFA 12%	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEI RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502 503 504 505	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134136.77 0.00 0.00 0.00 0.00	510 511 512 513 514 515	+ + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00	520 521 522 523 524	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00	 v v v	PI
ESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGO (EXCLUYE ACTIVOS FIJO QUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAV IBBUTARIO) RAS ADQUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAV RAS ADQUISICIONES OF PAGOS GRAVADOS TARIFI PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJ PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJ PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJ QUISICIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJ QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJ QUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES	0.00 OS DEL PERTIC S) GRAVADOS TA (ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS RRIFA 12% DOS) GRAVADOS TA S) GRAVADOS TA TA S) GRAVADOS TA TA TA TA TA TA TA TA TA T	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEI RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502 503 504 505	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38	510 511 512 513 514 515 516	+ + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38	520 521 522 523 524	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00	V V V V	PI
COURSE Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO COLISCIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO COLISCIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVADOS TARRIF PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARRIF PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FI QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIDO QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIDO QUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES	0.00 OS DEL PERTIC S) GRAVADOS TA (ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS RRIFA 12% DOS) GRAVADOS TA S) GRAVADOS TA TA S) GRAVADOS TA TA TA TA TA TA TA TA TA T	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEI RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	\$00 \$01 \$02 \$03 \$04 \$05 \$06	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00	510 511 512 513 514 515 516 517	+ + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00	520 521 522 523 524	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00		PI
CUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO GUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO GUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAV IBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVADOS TARIF PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIF PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FI PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FI QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FID QUISICIONES PEALIZADAS A CONTRIBUYENTES LITAL ADQUISICIONES Y PAGOS	0.00 OS DEL PERTIC S) GRAVADOS TA (ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS RRIFA 12% DOS) GRAVADOS TA S) GRAVADOS TA TA S) GRAVADOS TA TA TA TA TA TA TA TA TA T	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEI RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502 503 504 505 506 507	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00	510 511 512 513 514 515 516 517 518	+ + + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50	520 521 522 523 524 525	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00 0.00		P
CONTROL OF STREET OF STREE	0.00 OS DEL PERTIC S) GRAVADOS TA (ADOS TARIFA 12 FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS RRIFA 12% DOS) GRAVADOS TA S) GRAVADOS TA TA S) GRAVADOS TA TA TA TA TA TA TA TA TA T	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEI RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	DECLARA CON DERECH RECHO A CRÉ	io A ÉDITO	500 501 502 503 504 505 506 507 508	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50	VALOR 510 511 512 513 514 515 516 517 518	+ + + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65	520 521 522 523 524 525	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00 0.00		Pi
CUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIDO GENTO TRIBUTARIO) QUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIDOS GRAVA RAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFI PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFI PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIDO ORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIDO QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIDO QUISICIONES PEALIZADAS A CONTRIBUYENTES TAL ADQUISICIONES Y PAGOS QUISICIONES NO OBJETO DE IVA QUISICIONES NO OBJETO DE IVA	0.00 OS DEL PERÍO S) GRAVADOS TARIFA 12 (ADOS TARIFA 12 A 12% JOS) GRAVADOS RRIFA 12% JOS) GRAVADOS TARIFA 12 RRIFA 12%	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DE) RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	439 DECLARA DE	io A ÉDITO	500 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65	\$10 \$11 \$12 \$13 \$14 \$15 \$16 \$17 \$18 \$19	+ + + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65	520 521 522 523 524 525	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00 0.00		PI
SUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGO QUISICIONES Y PAGOS (EXCLIVE ACTIVOS FIDO DEITO TRIBUTIÁRIO) PAGOS (EXCLIVE ACTIVOS FIDOS GRAVA BUTARIO) PAGOS GRAVADOS TARIF CORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIF CORTACIONES DE BIENES (EXCLIVE ACTIVOS FIDO CORTACIONES DE BIENES (EXCLIVE ACTIVOS FIDO CORTACIONES DE BIENES (INCLIVE ACTIVOS FIDO QUISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIDO QUISICIONES Y PAGOS (INCLIVE ACTIVOS FIDO QUISICIONES PERIZADAS A CONTRIBUYENTES TAL ADQUISICIONES Y PAGOS QUISICIONES NO OBJETO DE IVA QUISICIONES DE DENTAS DEL PAGO DE IVA TAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR	0.00 OS DEL PERÍO S) GRAVADOS TA (ADOS TARIFA 12 (ADOS TARIFA (ADOS TARIFA 12 (ADOS TARIFA (ADOS TA	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DE) RECHO A CRÉ TARIFA 12% TARIFA 0%	435 DECLARA DEFECHO A CRE DITO TRIBU ,	io A ÉDITO	500 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65	\$10 \$11 \$12 \$13 \$14 \$15 \$16 \$17 \$18 \$19 \$41	+ + + + + +	1 485 O(VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65 0.00	520 521 522 523 524 525	+ + + +	16132.41 0.00 0.00 0.00 0.00		PI
COURSE Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJO COLISCIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJO COLISCIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAV IBUTARIO) PORTACIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAV PORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIF PORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJ PORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJ QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJ QUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJ COLISCIONES PERLIZADAS A CONTRIBUYENTES PORTACIONES PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLIZADAS PERLI	0.00 OS DEL PERÍO S) GRAVADOS TARIFA 1: FA 12% (SIN DE) A 12% DOS) GRAVADOS GRAVADOS SRIFA 12% RISE PRÓXIMO MES (I. R PRÓXIMO MES	462 ODO QUE ARIFA 12% (CON DEF TARIFA 12% TARIFA 12% TARIFA 0%	435 DECLARA DEFECHO A CRE DITO TRIBU ,	io A ÉDITO	500 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509	VAL + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	o.co	134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 9384.38 0.00 1080.50 144901.65	VALOR 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 541 542 543	+ + + + + +	1 485 O (VALOR BRUTO - N/C) 134436.77 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 1080.50 144901.65 0.00	IM 520 521 522 523 524 525 529	+ + + +	16132.41		PI



AC

PPE 51/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO MARZO

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE	EN ESTE PER	ව්ODO (De acuerdo al Factor	de Propor	cionalidad o a su Contabilida	ed)			(52	20+521+523+524+525) x 563	564		15965.36	1	
RESUMEN IMPOSITIVO	: AGEN	TE DE PERCEPCIÓ	N DEL	IMPUESTO AL VA	LOR AG	REGADO	ס							
IMPUESTO CAUSADO (SI diferenda	campo 499-!	554 es mayor que cero)								601	-	28020.55		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE I	EN ESTE PER	dobo (Si diferencia campo	199-554 es	menor que cero)						602	-	0.00		
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES	POR AD	QUISICIONES E IMPORTACI	ONES (Tras	slada el campo 615 de la de	daración de	el período anti	terior)			605	(-)	0.00		
ANTERIOR	POR RET	TENCIONES EN LA FUENTE (E IVA QUE	E LE HAN SIDO EFECTUADA	S (Traslada	el campo 61	7 de la declara	ción del pe	eríodo anterior)	607	(-)	35342.01		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE D	E IVA QUE L	E HAN SIDO EFECTUADAS E	N ESTE PE	RIODO		609	(-)	10297.25						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E I	VA RECHAZ	ADO IMPUTABLE AL CRÉDIT	O TRIBUTA	ARIO EN EL MES (Por conce	pto de devo	luciones de I	VA)			611	+	0.00		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E I	VA RECHAZ	ADO IMPUTABLE AL CRÉDIT	O TRIBUTA	ARIO EN EL MES (Por conce	pto de rete	ndones en la	fuente de IVA)			612	+	0.00		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO PO	R OTRAS IN	STITUCIONES DEL SECTOR	PÚBLICO I	IMPUTABLE AL CRÉDITO TR	IBUTARIO	EN EL MES				613	+	0.00		
SALDO CRÉDITO	POR AD	QUISICIONES E IMPORTACI	ONES							615	=	0.00		
TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR RE	TENCIONES EN LA FUENTE	DE IVA QU	E LE HAN SIDO EFECTUADA	s					617	-	17618.70		
SUBTOTAL A PAGAR							SI 6	01-602-609	5-607-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUE	GO (BINGO	MECÁNICOS) Y OTROS JUE	SOS DE AZ	AR (Aplica para Ejercicios A	nteriores al	2013)				621	+	0.00		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR	PERCEPCI	tón							(619 + 621)	699	-	0.00		
AGENTE DE RETENCIÓ	N DEL I	MPUESTO AL VALO	OR AGR	REGADO									١,	
RETENCIÓN DEL 30%										721	+	19.42	V	
RETENCIÓN DEL 70%										723	+	1464.00	٧	PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%										725	+	1604.59	V	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POP	RETENCIÓ	5N							(721+723+725)	799	-	3088.01		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUEST	O AL VALOR	AGREGADO							(699+ 799)	859	-	3088.01		
PAGO PREVIO (Informativo)				,						890		0.00		
				MPUTACIÓN AL P		T				T	T			
INTERÉS	897	USD 0.		IMPUESTO	898	USD		0.00	MULTA	899	USD	0.00	-	
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA	DEL TESOR	O NACIONAL (Uso Exclusivo	para Institu	uciones y Empresas del Sect	or Público /	Autorizadas)				880	USD	0.00		
VALORES A PAGAR Y F							ıstitutiva	e)			-			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		Z T T T C (T T C T T T T T T T T T T T T		and an page and				-,	859-898	902	+	3088.01		
INTERÉS POR MORA										903	+	0.00		
MULTA										904	+	0.00		
TOTAL PAGADO										999	=	3088.01		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANC	ARIO, EFECT	TVO U OTRAS FORMAS DE F	AGO							905	USD	3088.01		
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD	0.00		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	0.00		
	ALLE DE N	OTAS DE CRÉDITO CARTI	JLARES		DET	ALLE DE NOTAS DESMATERIAI	S DE CRÉDITO		DETALLE I					
908 N/C No	910	N/C No	912	N/C No		DESMATERIAL	LIZADAS	916		918	Resol			
						_					-			
909 USD 0.00		USD 0.00	913	USD 0.00		USD	0.0			919	USD	0.00		
DECLARO QUE LOS	DATOS PROF	PORCIONADOS EN ESTE DO	CUMENTO	SON EXACTOS Y VERDADER	tos, por L	O QUE ASUM	O LA RESPONS	ABILIDAD	LEGAL QUE DE ELLA SE DERIV	EN (Art. 10	1 de la	LO.R.T.I.)		
														ĺ
														1
198 Cédula de Identidad o N	o. de Pasapo	rte		170	3186609	199 R	IUC No.					0400984993001		
-		•				-							'	
		C! 1												
MARCAS: √	Veri	ticado												
							Flob	orodo	por: V.T.G.P	Fact	19. 7	22/01/2016		h
														1
							Revi	sado j	por: P.M.V.P	Fech	1a: 3	31/03/2016		



 \mathbf{AC}

PPE 52/74

PPA 20/39

PPA 25/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO ABRIL

FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881	DECLAR	RACIÓ	N DE I	МР	UESTOS	AL VAL	OR AG	REG	GADO		No. 8	33117677		
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓ	102	AÑO	-	014	Т			104		No. DE FORM	ULARIO Q	UE SUS	TITUYE	-
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIV		ANO	2	014	_			10+						1
201 RUC 1791330463001			202		S LOG	O APELLIDOS ISTICOS INTE	GRADOS COLI	MPEXA CIA	LTDA.]
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES D	EL PERÍO	ODO QUE DE	CLARA		VAI	LOR BRUTO)	VALOR	NET	O (VALOR BRUTO - N/C)	IM	IPUES	TO GENERADO	[
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRAVADAS TARIFA I	2%			401	+		250359.72	411	+	244719.89	421	+	29366.39	V
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12% VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA (402	+		0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	.,
CRÉDITO TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FLOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN I				403	+		4554.70	413	+	4554.70				ľ
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA (405	+		0.00	415	+	0.00				
TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FLIOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DER	CHO A CRI	ÉDITO TRIBUTA	RIO	406	+		0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	AS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBI RTACIONES DE BIENES								+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS				408	+		0.00	418	+	0.00				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES				409	-		254914.42	419	-	249274.59	429	-	29366.39]
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA				431	+		0.00	441		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES	(INFORMAT	TIVO)						442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO ME	(ATIVO)						443		0.00	453		0.00	1
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATI LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	(0)			434	+		0.00	444		0.00	454		0.00	-
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES A CONTADO ESTE MES A CONTADO ESTE MES	TO:	TAL IMPUESTO GENERADO ádese campo 4	11	rasiadese la declarac	el ca ción d	UIDAR DEL RIOR mpo 485 de el período	IMPUESTO E (Mínimo	A LIQUII STE MES 12% del c 480)	DAR EN	IMPUESTO A LIQUI EL PRÓXIMO M (482 - 484)	DAR EN	LIG	OTAL IMPUESTO A QUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480 244719.89 481 0.00	482	293		483	nterio	0.00	484		9366.3	9 485	0.00	499	29366.39	1
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PER	TODO Q	UE DECLARA	١		VA	LOR BRUT	,	VALUE	NEI	O (VALOR BRUTO - N/C)	IM	IPUES	TO GENERADO	
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS CRÉDITO TRIBUTARIO)	TARIFA 12	% (CON DEREC	4O A	500	+		133223.99	510	+	133223.99	520	+	15986.88	٧
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA TRIBUTARIO)	12% (CON	DERECHO A CR	ÉDITO	501	+		0.00	511	+	0.00	521	+	0.00	٧
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN D	ERECHO A	CRÉDITO TRIBU	TARIO)	502	+		0.00	512	+	0.00	522	+	0.00	
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%				503	+		0.00	513	+	0.00	523	+	0.00	
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADO	S TARIFA	12%		504	+		0.00	514	+	0.00	524	+	0.00	
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%				505	+		0.00	515	+	0.00	525	+	0.00	
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FLIOS) GRAVADO	S TARIFA (0%		506	+		0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS	TARIFA 0%	•		507	+		6475.97	517	+	6475.97				٧
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+		281.19	518	+	281.19				٧
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS				509	=		139981.15	519	=	139981.15	529	=	15986.88	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531	+		0.00	541		0.00				
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA				532	+		0.00	542		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES	(INFORMA	TIVO)						543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO ME	S (INFORM	ATIVO)						544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORM	ATIVO)			535	+		0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO								(411-	+412+4	15+416+417+418) / 419	563		0.98	

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 53/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO ABRIL

	ESTE PE	RÍODO (De acuerdo al Factor de	Proporcionalidad o a su Contabilida	nd)			(520+521+523+524+525) × 563	564	1	15694.
RESUMEN IMPOSITIVO:	AGEN	NTE DE PERCEPCIÓN	DEL IMPUESTO AL VA	LOR AG	REGADO					
MPUESTO CAUSADO (Si diferenda ca	mpo 499-	-SS4 es mayor que cero)						601	-	13671.
RÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PE	RÍODO (Si diferencia campo 499	+554 es menor que cero)					602	-	0.0
(-) SALDO CRÉDITO	POR AD	XQUISICIONES E IMPORTACIONE	ES (Traslada el campo 615 de la de	daración de	el período anterio	or)		605	(-)	0.0
TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR RE	TENCIONES EN LA FUENTE DE I	IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADA	S (Traslada	el campo 617 de	le la declaración de	el período anterior)	607	(-)	17618.
-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE L	LE HAN SIDO EFECTUADAS EN E	STE PERIODO					609	(-)	15140.
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA		611	+	0.0						
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA	RECHAZ	ZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO T	RIBUTARIO EN EL MES (Por conces	oto de reter	ndones en la fue	ente de IVA)		612	+	0.0
+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR	OTRAS IN	NSTITUCIONES DEL SECTOR PÚ	BLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TR	IBUTARIO I	EN EL MES			613	+	0.0
SALDO CRÉDITO	POR AD	DQUISICIONES E IMPORTACION	ES					615	-	0.0
TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR RE	ETENCIONES EN LA FUENTE DE	IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADA	S				617	-	19087.
SUBTOTAL A PAGAR	•					Si 601-602	-605-607-609+611+612+613 > 0	619	-	0.0
VA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO	O (BINGO	MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS	DE AZAR (Aplica para Ejercicios A	nteriores al	2013)			621	+	0.0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F	PERCEPC	ZIÓN					(619 + 621)	699	-	0.0
AGENTE DE RETENCIÓN	DEL I	IMPUESTO AL VALOR	AGREGADO							
RETENCIÓN DEL 30%								721	+	47.
RETENCIÓN DEL 70%								723	+	1633.0
RETENCIÓN DEL 100%								725	+	1486.
RETENCION DEL 100%							(721+723+725)	799	-	3167.
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F	RETENCE	IÓN					(
							(699+ 799)	859	-	3167.
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F								859 890	-	3167.
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR I		R AGREGADO	DE IMPUTACIÓN AL P	AGO (P	ara declar	aciones sus	(699+ 799)		-	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR I	AL VALOR	R AGREGADO	DE IMPUTACIÓN AL P	PAGO (P	ara declar	aciones sus	(699+ 799)		- USD	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO VAGO PREVIO (Informativo)	AL VALOR	DETALLE USD 0.00	IMPUESTO	898	USD		(699+ 799) titutivas)	890	USD USD	0.

3167.11 0.00 NTERÉS POR MORA 903 MULTA 904 0.00 3167.11 EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 3167.11 906 0.00 USD 907 0.00 EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO USD DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE COMPE NSACTONE: 918 0.00 199 RUC No. 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 1703186609

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39



 \mathbf{AC}

PPE 54/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO MAYO

FORMULARIO RESOLUCIÓN Nº NAC-DGE	104 RCGC13-00881			DECLA	RACIÓ	N DE I	MPI	UESTOS A	AL VAL	OR AG	REG	GADO			No. 8	4510677
101 MES	5 S	LARACIÓN	102	AÑO	2	014				104			No. DE FORMI	ULARIO QU	IE SUST	TTUYE
8UC	ÓN DEL SUJET	TO PASIVO	5			DAZÓN CO	× AL	D APELLIDOS Y N	NOMBORE C	OMO ETTO						
01 1791330463001 SUMEN DE VENTAS Y	/ OTRAS ODERA	ACTONES DE	I DERÍOI	OO OUE DI	202 ECLARA		S LOGI	OR BRUTO		IPEXA CIA.	LTDA.	O (VALOR	BRUTO -	TM	DITES	TO GENERADO
TAS LOCALES (EXCLUYE AC				oo qor bi	COMO	401	+		258297.93	411	+	N/C)	258036.81	421	+	30964.42
AS DE ACTIVOS FIXOS GRA						402	+		0.00	412			0.00	422		0.00
AS LOCALES (EXCLUYE AC DITO TRIBUTARIO			% QUE NO D	AN DERBOHO) A	403	+		9757.89	413	+		9576.19			
TAS DE ACTIVOS FIJOS GRA						404	+		0.00	414	+		0.00			
ITAS LOCALES (EXCLUYE AC BUTARIO	TIVOS FIJOS) GRAV/	ADAS TARIFA 09	% QUE DAN	DERECHO A	эке́отто	405	+		0.00	415	+		0.00			
TAS DE ACTIVOS FLIOS GRA	AVADAS TARIFA 0%	QUE DAN DERB	IOHO A CRÉD	OTTO TRIBUTA	ARIO	406	+		0.00	416	+		0.00			
ORTACIONES DE BIENES						407	+		0.00	417	+		0.00			
ORTACIONES DE SERVICIOS						408	+		0.00	418	+		0.00			
AL VENTAS Y OTRAS OP						409	-	2	268055.82	419	-		267613.00	429	-	30964.42
NSFERENCIAS NO OBJETO (431	+		0.00	441			0.00			
AS DE CRÉDITO TARIFA 09										442	_		0.00	453		0.00
AS DE CRÉDITO TARIFA 12				,		434			450.69	444			0.00	453		0.00
QUIDACIÓN DEL I							Ė						5.55			5.00
OTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSF GRAVADA A CRÉDITO E	FERENCIAS S 12% ESTE MES	TOTA GI Traslád	L IMPUESTO ENERADO ese campo	0 429	MPUESTO MES Frasládese la declara	A LIQU ANTER el car ción de	TOR TOP TO	IMPUESTO ES (Mínimo :	A LIQUID TE MES 12% del c 480)	AR EN		STO A LIQUII PRÓXIMO M (482 - 484)	DAR EN	LIQ	OTAL IMPUESTO A UIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484
0 258036.81	481	0.00	482	30		483	iterioi		484	3	0964.42	2 485		0.00	499	30964.42
MEN DE ADQUISIO	CIONES Y PAGO	IS DEL PERÍ	ODO QUE	E DECLAR/	•		VAL	LOR BRUTO		VALOR	NET	O (VALOR N/C)	BRUTO -	IM	IPUES	STO GENERADO
ISICIONES Y PAGOS (EXC ITO TRIBUTARIO)	LUYE ACTIVOS FIXOS	S) GRAVADOS T	ARIFA 12%	(CON DEREC	но а	500	+	1	135640.00	510	+		135640.00	520	+	16276.80
ISICIONES LOCALES DE A ITARIO)	CTIVOS FIJOS GRAV	ADOS TARIFA 1	L2% (CON DI	ERECHO A CI	ÉDITO	501	+		0.00	511	+		0.00	521	+	0.00
AS ADQUISICIONES Y PAGO	OS GRAVADOS TARIF	FA 12% (SIN DE	ERBOHO A CR	RÉDITO TRIB	JTARIO)	502	+		0.00	512	+		0.00	522	+	0.00
ORTACIONES DE SERVICIOS	S GRAVADOS TARIFA	A 12%				503	+		0.00	513	+		0.00	523	+	0.00
ORTACIONES DE BIENES (E	XCLUYE ACTIVOS FI	JOS) GRAVADOS	S TARIFA 129	%		504	+		0.00	514	+		0.00	524	+	0.00
ORTACIONES DE ACTIVOS F	TIXOS GRAVADOS TA	RIFA 12%				505	+		0.00	515	+		0.00	525	+	0.00
ORTACIONES DE BIENES (II	NOLUYE ACTIVOS FIX	JOS) GRAVADOS	S TARIFA 0%			506	+		0.00	516	+		0.00			
QUISICIONES Y PAGOS (INC	LUYE ACTIVOS FIJOS	5) GRAVADOS T	ARIFA 0%			507	+		9591.52	517	+		9591.52			
QUISICIONES REALIZADAS A		RISE				508	+		204.00	518	+		204.00			
TAL ADQUISICIONES Y PA						509	=	1	145435.52	519	=		145435.52	529	=	16276.80
						531	+		0.00	541			0.00			
						532	+		0.00	542			0.00			
QUISICIONES EXENTAS DEL		andarmo mes s	THEODMATT	1000						543			0.00			0.00
JUISICIONES EXENTAS DEL AS DE CRÉDITO TARIFA 09	6 POR COMPENSAR F					1										
JUISICIONES EXENTAS DEL TAS DE CRÉDITO TARIFA 09 TAS DE CRÉDITO TARIFA 12	6 POR COMPENSAR F	R PRÓXIMO MES	(INFORMAT			636	_		0.00	544				554		
QUISICIONES EXENTAS DEL TAS DE CRÉDITO TARIFA 09 TAS DE CRÉDITO TARIFA 12 OS NETOS POR REEMBOLSO	6 POR COMPENSAR F % POR COMPENSAR D COMO INTERMEDI	R PRÓXIMO MES	(INFORMAT			535	+		0.00	545			0.00	555		0.00
QUISICIONES PUENTAS DEL QUISICIONES BUENTAS DEL ITAS DE CRÉDITO TARIFA 09 ITAS DE CRÉDITO TARIFA 19 GOS NETOS POR REEMBOLSO CTOR DE PROPORCIONALIDA	6 POR COMPENSAR F % POR COMPENSAR D COMO INTERMEDI	R PRÓXIMO MES	(INFORMAT			535	+		0.00	545	+412+4	415+416+41 ²				
QUISICIONES EXENTAS DEL TAS DE CRÉDITO TARIFA 09 TAS DE CRÉDITO TARIFA 12 OS NETOS POR REEMBOLSO	6 POR COMPENSAR F % POR COMPENSAR D COMO INTERMEDI	R PRÓXIMO MES	(INFORMAT			535	+			545		por: V	0.00	555	cha:	0.00



AC

PPE 55/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO MAYO

ESUMEN IMPOSITIVO: PUESTO CAUSADO (SI diferencia car		20 (00 00000 01 0000 00	Proporadi	nalidad o a su Contabilidad			(520+52	1+523+524+525) x 563	564		15694.09
PUESTO CAUSADO (SI diferencia can	AGENTE	DE PERCEPCIÓN	DEL IN	MPUESTO AL VAL	OR AGE	REGADO					
	apo 499-554	es mayor que cero)							601	-	15270.33
ÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PERÍOD	DO (Si diferencia campo 499-	-554 es me	enor que cero)					602	-	0.00
(-) SALDO CRÉDITO	POR ADQUE	ISICIONES E IMPORTACIONE	S (Traslad	da el campo 615 de la decl	ıración del j	período anterior)			605	(-)	0.00
TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR RETEN	CIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE LE	E HAN SIDO EFECTUADAS	(Traslada e	campo 617 de la declaración	del período	anterior)	607	(-)	19087.74
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IV	/A QUE LE H	AN SIDO EFECTUADAS EN E	STE PERIO	000					609	(-)	18008.20
) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA	RECHAZADO) IMPUTABLE AL CRÉDITO T	RIBUTARIO	O EN EL MES (Por concept	o de devolu	dones de IVA)			611	+	0.00
) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA	RECHAZADO) IMPUTABLE AL CRÉDITO T	RIBUTARIO	O EN EL MES (Por concept	de retend	ones en la fuente de IVA)			612	+	0.00
) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR (OTRAS INSTI	TUCIONES DEL SECTOR PÚ	BLICO IMP	UTABLE AL CRÉDITO TRIE	UTARIO EN	EL MES			613	+	0.00
SALDO CRÉDITO	POR ADQUI	ISICIONES E IMPORTACIONE	ES						615	-	0.00
TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR RETEN	ICIONES EN LA FUENTE DE 1	IVA QUE L	E HAN SIDO EFECTUADAS					617	-	21825.49
BTOTAL A PAGAR	609+611+612+613 > 0	619	-	0.00							
A PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO		621	+	0.00							
TAL IMPUESTO A PAGAR POR P	(619 + 621)	699	-	0.00							
GENTE DE RETENCIÓN	DEL IMP	PUESTO AL VALOR	AGRE	GADO							
TENCIÓN DEL 30%									721	+	74.33
TENCIÓN DEL 70%									723	+	1966.50
TENCIÓN DEL 100%									725	+	1360.39
TAL IMPUESTO A PAGAR POR R	ETENCIÓN							(721+723+725)	799	-	3401.22
TAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO	NL VALOR AG	REGADO						(699+ 799)	859	-	3401.22
GO PREVIO (Informativo)									890		0.00
		DETALLE	DE IM	PUTACIÓN AL PA	GO (Pa	ra declaraciones su	stitutiv	as)			
INTERÉS	897 USE	D 0.00		IMPUESTO	898	USD 0.0		MULTA	899	USD	0.00
GO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DE	L TESORO N	ACIONAL (Uso Exclusivo per	a Institucio	ones y Empresas del Secto	Público Au	torizadas)			880	USD	0.00
AGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA D									880	U	5D 0.0
AGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA D							ı		880	U	5D 0.0
								859-890	-	U:	1
ALORES A PAGAR Y FO								859-890	-		- 3401.3
YALORES A PAGAR Y FO								859-89	902		- 3401.
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA								859-894	902	4	- 3401 - 0.0
TALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA								659-694	902		- 3401 - 0.0
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA	ORMA DE	E PAGO (luego de i	imputa					659-699	902	4	- 3401 - 0.0
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULITA	ORMA DE	E PAGO (luego de i	imputa					659-699	902 903 904 999	4	· 3401.: · 0.0
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA OTAL PAGADO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAS EDIANTE COMPENSACIONES	ORMA DE	E PAGO (luego de i	imputa					659-694	902 903 904 999 905	4 4 4 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	- 3401.1 - 0.0 - 0.0 - 3401.1 55D 3401.1
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA OTAL PAGADO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAS EDIANTE COMPENSACIONES EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	ORMA DE	E PAGO (luego de i	imputa 60		leclarad	ciones sustitutivas)			902 903 904 999 905	4 4 4 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	- 3401.1 - 0.0 - 0.0 - 3401.1 - 55D 3401.5 - 35D 0.0
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA OTAL PAGADO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAS EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAS EDIANTE COMPENSACIONES EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO DETA	RMA DE	PAGO (luego de i	GO ARES	cción al pago en d	leclarad			DETALLE	902 903 904 999 905 906 907	4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4	. 3401.: . 0.1 . 0.1 . 3401.: 550 3401.: 550 0.1 . 0.1
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULTA OTAL PAGADO EDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAS EDIANTE COMPENSACIONES EDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	RMA DE	E PAGO (luego de i	imputa 60		DET/	ciones sustitutivas)	916		902 903 904 999 905 906 907 P18	d d d d d d d d d d d d d d d d d d d	- 3401.1 - 0.0 - 0.0 - 3401.1 - 55D 3401.5 - 35D 0.0
ALORES A PAGAR Y FO OTAL IMPUESTO A PAGAR ITERÉS POR MORA ULITA	ORMA DE	859-898	902 903 904 999	4							

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39

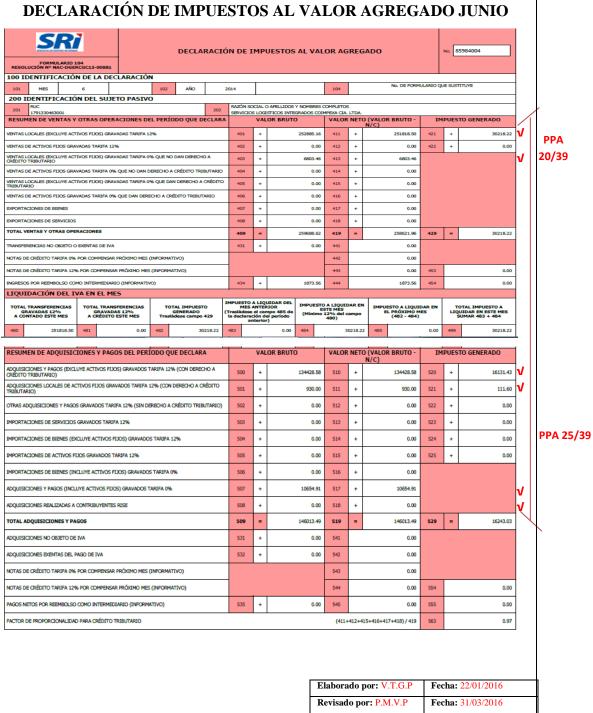


 \mathbf{AC}

PPE 56/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014





 \mathbf{AC}

PPE 57/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO JUNIO

	TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PER	ÍODO (De acuerd	o al Factor d	e Propordo	enalidad o a su Contabilidad))			(520+	521+523+524	1+525) x 563	564		15815.82
RESU	MEN IMPOSITIVO:	AGEN	TE DE PERO	EPCIÓN	DEL I	MPUESTO AL VALO	OR AGR	REGAD	00						
IMPUEST	O CAUSADO (Si diferencia ca	mpo 499-5	54 es mayor que	œro)									601	-	14402.40
ске́рто	TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PER	1000 (Si diferenc	ia campo 49	9-554 es m	enor que cero)							602	-	0.00
(-)	SALDO CRÉDITO	POR ADQ	UISICIONES E IN	PORTACION	NES (Trasla	da el campo 615 de la decla	ración del p	período a	nterior)				605	(-)	0.00
TRIE	BUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR RET	ENCIONES EN LA	FUENTE DE	IVA QUE L	E HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el	campo 6	517 de la declaración	del perío	do anterior)		607	(-)	21825.49
(-) RETEN	ICIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE LE	HAN SIDO EFEC	TUADAS EN	ESTE PERI	000							609	(-)	13212.37
(+) AJUS	TE POR IVA DEVUELTO E IVA	A RECHAZA	DO IMPUTABLE A	IL CRÉDITO	TRIBUTAR	IO EN EL MES (Por concepto	de devolu	ciones de	e IVA)				611	+	0.00
(+) AJUS	TE POR IVA DEVUELTO E IVA	A RECHAZA	DO IMPUTABLE A	L CRÉDITO	TRIBUTAR	IO EN EL MES (Por concepto	de retend	iones en l	la fuente de IVA)				612	+	0.00
(+) AJUS	TE POR IVA DEVUELTO POR	OTRAS INS	STITUCIONES DE	L SECTOR PI	ÚВШСО IM	PUTABLE AL CRÉDITO TRIB	JTARIO EN	EL MES					613	+	0.00
	ALDO CRÉDITO BUTARIO PARA EL	POR ADO	QUISICIONES E II	MPORTACIO	NES								615	-	0.00
	PRÓXIMO MES	POR RET	ENCIONES EN LA	FUENTE DE	IVA QUE I	LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	-	20635.48
SUBTOT	AL A PAGAR								SI 601-	602-605-6	07-609+611+6	612+613 > 0	619	-	0.00
IVA PRES	UNTIVO DE SALAS DE JUEGO	O (BINGO I	MECÁNICOS) Y O	TROS JUEGO	S DE AZAR	(Aplica para Ejercicios Ante	riores al 20	013)					621	+	0.00
	MPUESTO A PAGAR POR I											(619 + 621)	699	-	0.00
	TE DE RETENCIÓN	DEL IN	1PUESTO A	L VALO	R AGRE	GADO .								_	
	ÓN DEL 30%												721	+	93.32
	ÓN DEL 70%												723	+	1794.78
	ÓN DEL 100%												725	+	809.65
	MPUESTO A PAGAR POR I										(72	1+723+725)	799	-	2697.75
	ONSOLIDADO DE IMPUESTO	AL VALOR	AGREGADO									(699+ 799)	859	-	2697.75
PAGO PRI	EVIO (Informativo)			DETALL	DE IM	IPUTACIÓN AL PA	CO /D-				\		890		0.00
	INTERÉS	897 L	ISD	0.00		IMPUESTO AL PA		usp USD	o.o	_	MULT	. 1	899	USD	0.00
		897	ISU	0.00		IMPOESTO	898	USD	0.0	~	MULIA	^	899	050	0.00
		EL TERCORO	NACTONIAL CLICA	Charleston on	on Toolikus	lance v Empresas del Castes	Dúblico Au	to decide of					990	uco	0.00
PAGO DII	RECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO	NACIONAL (Uso	Exclusivo pa	ara Institud	iones y Empresas del Sector	Público Au	torizadas)				880	USD	0.00
MAGO DII	RECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO	NACIONAL (Uso	Exclusivo pa	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	Público Au	torizadas	0				880	USD	0.00
PAGO DIF	RECTO EN QUENTA ÚNICA D	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)				880	USD	
PAGO DIF	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)				880	_	0.00
PAGO DIF	RECTO EN QUENTA ÚNICA D	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)	•		859-898		_	
PAGO DIF	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	880	_	0.00
PAGO DIF	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	902	USE +	2697.75
PAGO DIR VALOI TOTAL IM INTERÉS	RECTO EN QUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	902 903	USE + +	2697.71
PAGO DIF VALOI TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P	RECTO EN QUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA	el tesoro) NACIONAL (Uso	Ecclusivo p ego de i	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	902 903 904	+ +	2697.7! 0.00 0.00 2697.7!
PAGO DIF VALOR TOTAL IN INTERÉS MULTA TOTAL P	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO PUESTO A PAGAR POR MORA	el tesoro) NACIONAL (Uso	Ecclusivo p ego de i	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	902 903 904 999	+ + +	2697.7! 0.00 0.00 2697.7!
PAGO DIF VALOF TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO PUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITO BANCAR	el tesoro) NACIONAL (Uso	Ecclusivo p ego de i	ara Instituc	iones y Empresas del Sector	· Público Au	itorizadas	s)			859-898	902 903 904 999	+ + + + = USE	2697.71 0.00 0.00 2697.71 2697.71
PAGO DIF VALOF TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO PUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITO BANCAS E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO	EL TESORO) NACIONAL (Uso	Exclusivo p ego de i	ara Instituc imputa	iones y Empresas del Sector	Público Au	itorizada:	s) sustitutivas)			859-898 DETALLE D	902 903 904 999 905 906	+ + + + = USC USC USC	2697.71 0.00 0.00 2697.71 0.00 0.00 0.00 0.00
PAGO DIF VALOF TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO PUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITO BANCAS E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO	EL TESORO	PAGO (Ital	Exclusivo p ego de i	ara Instituc imputa	iones y Empresas del Sector	Público Au	itorizada:	s)	916	Resol No.		902 903 904 999 905 906	+ + + + = USC USC USC	2697.71 0.00 0.00 2697.71 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
PAGO DIF VALOI TOTAL IN INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT MEDIANT	RECTO EN QUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO PUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITO BANCAF E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO DETA	EL TESORCO PRIMA DI	D NACIONAL (LISCONDE) E PAGO (Iul IVO U OTRAS PO DTAS DE CRÉDI	Exclusivo p ego de i	go ARES	iones y Empresas del Sector ción al pago en de	Público Au	itorizada:	s) sustitutivas)		Resol No.		902 903 904 999 905 906 907	+ + + + USE USE USE USE	2697.71 0.00 0.00 2697.71 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
PAGO DIF VALOF TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT MEDIANT MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITIO BANCAR E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO DETA N/C No USD 0.00	RMA D	D NACIONAL (Use E PAGO (Iu) E PAGO (Iu) IVO U OTRAS PO OTAS DE CRÉDII N/C No USD	Exclusive parego de i	GO ARES 912 913	iones y Empresas del Sector ción al pago en de	Público Au ecclaracci DETALL 915	itorizadas iones :	s) sustitutivas) Tas de criedito tallizadas	916 917	USD	DETALLE D	902 903 904 999 905 906 907 918 919	+ + + + USE USE USE USE USE USE	2697.7: 0.00 0.00 0.00 2697.7: 0.00
PAGO DIF VALOF TOTAL IM INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT MEDIANT MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITIO BANCAR E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO DETA N/C No USD 0.00	RMA D	D NACIONAL (Use E PAGO (Iu) E PAGO (Iu) IVO U OTRAS PO OTAS DE CRÉDII N/C No USD	Exclusive parego de i	GO ARES 912 913	N/C No USD 0.00	Público Au ecclaracci DETALL 915	itorizadas iones :	s) sustitutivas) Tas de criedito tallizadas	916 917	USD	DETALLE D	902 903 904 999 905 906 907 918 919	+ + + + USE USE USE USE USE USE	2697.7 0.0 0.0 0.0 2697.7 0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0
PAGO DIS VALOS TOTAL IN INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT MEDIANT MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITIO BANCAR E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO DETA N/C No USD 0.00	RMA D	D NACIONAL (Use E PAGO (Iu) E PAGO (Iu) IVO U OTRAS PO OTAS DE CRÉDII N/C No USD	Exclusive parego de i	GO ARES 912 913	N/C No USD 0.00	Público Au ecclaracci DETALL 915	itorizadas iones :	s) sustitutivas) Tas de criedito tallizadas	916 917	USD	DETALLE D	902 903 904 999 905 906 907 918 919	+ + + + USE USE USE USE USE USE	2697.7: 0.00 0.00 0.00 2697.7: 0.00
PAGO DIS VALOS TOTAL IN INTERÉS MULTA TOTAL P MEDIANT MEDIANT MEDIANT	RECTO EN CUENTA ÚNICA D RES A PAGAR Y FO IPUESTO A PAGAR POR MORA AGADO E CHEQUE, DÉBITIO BANCAR E COMPENSACIONES E NOTAS DE CRÉDITO DETA N/C No USD 0.00	EL TESORMA D RMA D BIOLOGICO, EFECT 910 911	DIVICIONAL (USC E PAGO (Ini DVO U OTRAS PO OTAS DE CRÉDI N/C No USD ORCIONADOS B	Exclusive parego de i	GO ARES 912 913	N/C No USD 0.00 NEXTONS USD 0.00 NEXTONS Y VERDADERG	Público Au eclaraci DETAL	itorizada:	s) sustitutivas) Tas de criedito tallizadas	916 917	USD	DETALLE D	902 903 904 999 905 906 907 918 919	+ + + + USE USE USE USE USE USE	2697.7: 0.00 0.00 0.00 2697.7: 0.00

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39

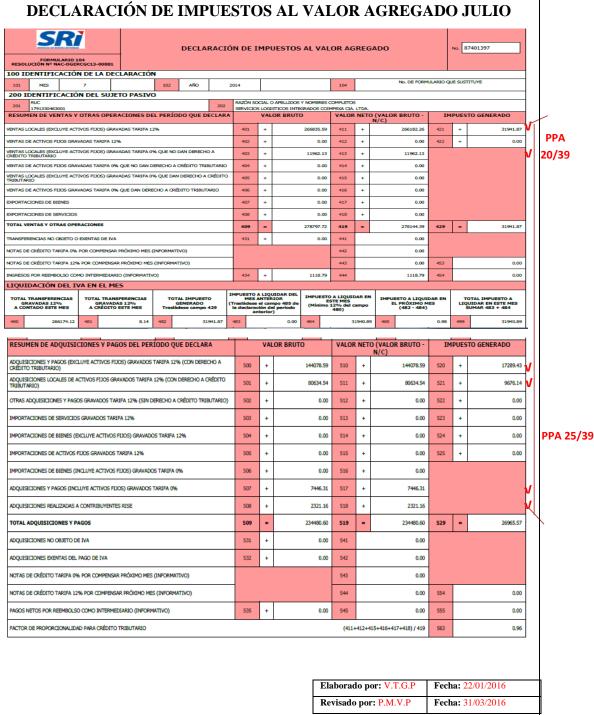


AC

PPE 58/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014





AC

PPE 59/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO JULIO

TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR (-) RETENCIONES EN LA PUBLITE DE IVA (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	to 499-554 es mayo TE PERÍODO (SI dii OR ADQUISICIONE OR RETENCIONES I	r que œro) ferenda campo 499	DEL IMF	PUESTO AL VAL	OR AG							
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ES (-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR P (-) RETENCIONES EN LA PEUBITE DE IVA (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO RORO (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	OR ADQUISICIONES OR RETENCIONES	erenda campo 499				FREGAL	0					
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR (-) RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	OR ADQUISICIONES OR RETENCIONES									601	-	6134.88
TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR (*) RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA R (*) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (*) AUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (*) AUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	OR RETENCIONES		-554 es meno	or que œro)						602	-	0.00
ANTERIOR P (-) RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	QUE LE HAN SIDO	S E IMPORTACIONE	S (Traslada e	el campo 615 de la dec	laración de	el período a	nterior)			605	(-)	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA R (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT		EN LA FUENTE DE I	VA QUE LE H	AN SIDO EFECTUADAS	(Traslada	el campo 6	i17 de la declaración	del períodi	o anterior)	607	(-)	20635.48
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RI (+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT	ECHAZADO IMPUTA	EFECTUADAS EN E	STE PERIODO							609	(-)	12567.89
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OT		BLE AL CRÉDITO T	RIBUTARIO E	EN EL MES (Por concep	to de devo	oluciones de	IVA)			611	+	0.00
-	ECHAZADO IMPUTA	BLE AL CRÉDITO T	RIBUTARIO E	EN EL MES (Por concep	to de reter	ndones en l	a fuente de IVA)			612	+	0.00
SALDO CRÉDITO	RAS INSTITUCIONE	S DEL SECTOR PÚE	BLICO IMPUT	ABLE AL CRÉDITO TRI	BUTARIO I	EN EL MES				613	+	0.00
	OR ADQUISICIONE	S E IMPORTACIONI	ES							615	-	0.00
TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	OR RETENCIONES	EN LA FUENTE DE 1	VA QUE LE H	IAN SIDO EFECTUADAS	s					617	-	27067.75
SUBTOTAL A PAGAR							SI 601-6	02-605-60	7-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (I	BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS	DE AZAR (A	plica para Ejercicios An	teriores al	2013)				621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PER	RCEPCIÓN								(619 + 621)	699	-	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN D	EL IMPUEST	O AL VALOR	AGREGA	ADO								
RETENCIÓN DEL 30%										721	+	73.88
RETENCIÓN DEL 70%										723	+	3074.45
RETENCIÓN DEL 100%										725	+	1264.36
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RET	TENCIÓN								(721+723+725)	799	-	4412.69
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL	VALOR AGREGADO								(699+ 799)	859	-	4412.69
PAGO PREVIO (Informativo)										890		0.00
		DETALLE	DE IMP	JTACIÓN AL P	AGO (P	ara dec	laraciones su	ıstituti	vas)			
INTERÉS 89	7 USD	0.00		IMPUESTO	898	USD	0.0	0	MULTA	899	USE	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL	TESORO NACIONAL	(Uso Exclusivo para	a Institucione	s y Empresas del Secto	or Público /	Autorizadas)			880	USE	0.00
VALORES A PAGAR Y FOR	MA DE PAGO	(luego de ir	nputacio	ón al pago en o	leclara	ciones	sustitutivas)					1
VALORES A PAGAR Y FORI	MA DE PAGO	(luego de ir	nputació	ón al pago en c	leclara	ciones	sustitutivas)		859-89	3 902		4412.69
	MA DE PAGO	(luego de ir	mputació	ón al pago en c	leclara	ciones	sustitutivas)		859-89	902	+	4412.69
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	MA DE PAGO	(luego de ir	nputació	ón al pago en c	leclara	ciones	sustitutivas)		859-89			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA	MA DE PAGO	(luego de ir	mputacio	ón al pago en o	leclara	ciones	sustitutivas)		859-69	903	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA				ón al pago en c	leclara	ociones	sustitutivas)		859-89	903	•	0.00 0.00 4412.69
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO				ón al pago en o	leclara	nciones	sustitutivas)		859-89	903 904 999	+	0.00 0.00 4412.69 D 4412.69
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO				ón al pago en o	leclara	ociones	sustitutivas)		859-89	903 904 999 905	+ + US	0.00 0.00 4412.69 D 4412.69
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO MEDIANTE COMPRISACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		NS PORMAS DE PAG	ю	ón al pago en o						903 904 999 905 906	+ US	0.00 0.00 4412.69 D 4412.69 D 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO MEDIANTE COMPRISACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	, EFECTIVO U OTRI	NS PORMAS DE PAG	O	ón al pago en c			SUSTITUTIVAS)	916		903 904 999 905 906 907	+ US US US US	0.00 0.00 4412.69 D 4412.69 D 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO MEDIANTE COMPENSACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO DETALLI	, EFECTIVO U OTRA	NS PORMAS DE PAG	912 N/		DET	VALLE DE NOOR DESMATER		916 917	DETALLI	903 904 999 905 906 907 E DE COMPE	+ US US US US	0.00 0.00 4412.69 D 4412.69 D 0.00 D 0.00 CIONES

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39



AC

PPE 60/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO AGOSTO

CD	3															l	
SR UTERS OF STREET				DECLA	RACIÓ	N DE I	IMP	UESTOS	AL VA	LOR AG	GREG	GADO		No.	88774330		
FORMULARIO RESOLUCIÓN Nº NAC-DGE																	
100 IDENTIFICACIÓ	N DE LA DEC	LARACIÓN	102	AÑO	Τ.	2014	Т			104		No. DE FORM	ULARIO Q	UE SUS	STITUYE		
200 IDENTIFICACIO	ÓN DEL SUJE	TO PASIVO)														
201 RUC 1791330463001					202	SERVICIO	S LOG	O APELLIDOS Y ISTICOS INTEG	RADOS CO	EMPEXA CIA	LTDA					بر[
RESUMEN DE VENTAS Y	OTRAS OPER	ACIONES DE	L PERÍO	DO QUE D	ECLARA		VAI	LOR BRUTO		VALOR	NET	O (VALOR BRUTO - N/C)	IM	IPUES	STO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE AC			2%			401	+		229675.86		+	227740.40	421	+	27328.85	ľ	PPA
VENTAS DE ACTIVOS FIXOS GRA			N OUE NO	DAN DEDECH		402	+		0.00		+	0.00	422	+	0.00		20/39
VENTAS LOCALES (EXCLUYE AC CRÉDITO TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FLIOS GRA						403	+		4608.37	413	+	4608.37				ľ	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE AC TRIBUTARIO						405	+		0.00		+	0.00				Ш	
TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRU						406	+		0.00		+	0.00					
EXPORTACIONES DE BIENES						407	+		0.00		+	0.00				П	
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	5					408	+		0.00	418	+	0.00				П	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPI	ERACIONES					409	-		234284.23		-	232348.77	429	-	27328.85	11	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO	DEVENTAS DE IVA			431	+		0.00	441		0.00							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 09	POR COMPENSAR	PRÓXIMO MES (INFORMATI	IVO)						442		0.00				Ш	
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12	% POR COMPENSAF	R PRÓXIMO MES	(INFORMA	TIVO)						443		0.00	453		0.00		
INGRESOS POR REEMBOLSO CO			(0)			434	+		1000.99	444		1000.99	454		0.00		
LIQUIDACIÓN DEL I					1	MPUESTO	A LIQ	UIDAR DEL	TMPLIEST	TO A LTOUT	DAR F	w .				H	
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	GRAVADA A CRÉDITO	SFERENCIAS AS 12% ESTE MES	Traslá	AL IMPUEST GENERADO dese campo	429	Trasládese la declara	ANTEI e el ca ción d nterio	mpo 485 de el período	(Mínimo	ESTE MES 12% del c 480)	campo	IMPUESTO A LIQUI EL PRÓXIMO N (482 - 484)	DAR EN IES	LIC	TOTAL IMPUESTO A QUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484		
480 227740.40	481	0.00	482	27	7328.85	483		0.00	484	2	7328.8	485	0.00	499	27328.85	ΙI	
RESUMEN DE ADQUISIO	IONES Y PAGO	S DEL PERÍ	ODO QUI	E DECLAR	A		VAL	LOR BRUTO		VALOR	R NET	O (VALOR BRUTO - N/C)	IN	1PUE	STO GENERADO	1	
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCL CRÉDITO TRIBUTARIO)	UYE ACTIVOS FIXO	S) GRAVADOS T	ARIFA 12%	(CON DEREC	A OHC	500	+		121089.03	510	+	121089.03	520	+	14530.68	V	
ADQUISICIONES LOCALES DE AC TRIBUTARIO)	CTIVOS FLIOS GRAV	ADOS TARIFA 1	2% (CON D	ERECHO A CI	RÉDITO	501	+		11782.00	511	+	11782.00	521	+	1413.84	V	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGO	S GRAVADOS TARIF	A 12% (SIN DE	RECHO A C	RÉDITO TRIB	UTARIO)	502	+		0.00	512	+	0.00	522	+	0.00	11	
IMPORTACIONES DE SERVICIOS	GRAVADOS TARIFA	N 12%				503	+		0.00	513	+	0.00	523	+	0.00		
IMPORTACIONES DE BIENES (E)	CLUYE ACTIVOS FI	OOS) GRAVADOS	S TARIFA 12	2%		504	+		0.00	514	+	0.00	524	+	0.00		PPA 25/3
IMPORTACIONES DE ACTIVOS F	DOS GRAVADOS TA	RIFA 12%				505	+		0.00	515	+	0.00	525	+	0.00		
IMPORTACIONES DE BIENES (IN	CLUYE ACTIVOS FI	XXX) GRAVADOS	TARIFA 09	6		506	+		0.00	516	+	0.00					
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCL	UYE ACTIVOS FLIOS	S) GRAVADOS T	ARIFA 0%			507	+		10966.37	517	+	10966.37				M	
ADQUISICIONES REALIZADAS A	CONTRIBUYENTES	RISE				508	+		544.00	518	+	544.00		_		ľ	
TOTAL ADQUISICIONES Y PA						509	=		144381.40		=	144381.40	529	=	15944.52	`	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE						531	+		0.00			0.00					
ADQUISICIONES EXENTAS DEL F						532	+		0.00			0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0%										543		0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 129				TIVO)		-				544		0.00	554		0.00	-	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO			iiivo)			535	+		0.00			0.00	555		0.00	1	
FACTOR DE PROPORCIONALIDA	D PARA CREDITÓ TI	KIBUTARIO								(411-	+412+4	415+416+417+418) / 419	563		0.98		
																	1
									E	labora	do p	or: V.T.G.P	Fecl	ha: 2	22/01/2016		
									R	evisado	po	r: P.M.V.P	Fecl	ha: 3	31/03/2016		



AC

PPE 61/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO AGOSTO

CRÉDITO :	TRIBUTARIO APLICABLE	EN ESTE PER	dopo (pe	acuerdo al Factor o	de Proporc	ionalidad o a su Contabilida	nd)			(520-	-521+523+524+525) × 563	564		15628.80
					N DEL	IMPUESTO AL VA	LOR AG	REGA	DO					
IMPUESTO	CAUSADO (SI diferenda	campo 499-	554 es may	or que cero)								601	-	11700.05
CRÉDITO	TRIBUTARIO APLICABLE	EN ESTE PER	dopo (si	liferenda campo 4	99-554 es	menor que cero)						602	-	0.00
(-) S	SALDO CRÉDITO UTARIO DEL MES	POR AD	QUISICION	ES E IMPORTACIO	NES (Tras	lada el campo 615 de la de	daración de	el período	anterior)			605	(-)	0.00
	ANTERIOR					LE HAN SIDO EFECTUADA	S (Traslada	el campo	617 de la declaració	n del perío	do anterior)	607	(-)	27067.75
(-) RETEN	CIONES EN LA FUENTE D	E IVA QUE LI	E HAN SID	O EFECTUADAS EN	ESTE PER	21000						609	(-)	14249.70
(+) AJUST	E POR IVA DEVUELTO E	IVA RECHAZ	ADO IMPU	TABLE AL CRÉDITO	TRIBUTA	RIO EN EL MES (Por conce	pto de devo	luciones o	le IVA)			611	٠	0.00
(+) AJUST	E POR IVA DEVUELTO E	IVA RECHAZ	ADO IMPU	TABLE AL CRÉDITO	TRIBUTA	RIO EN EL MES (Por conce	pto de reter	ndones en	la fuente de IVA)			612	+	0.00
(+) AJUST	E POR IVA DEVUELTO P	OR OTRAS IN	smucio	NES DEL SECTOR P	ÚBLICO II	MPUTABLE AL CRÉDITO TR	IBUTARIO	EN EL MES	5			613	+	0.00
	ALDO CRÉDITO BUTARIO PARA EL	POR AD	QUISICION	ES E IMPORTACIO	NES							615	-	0.00
	RÓXIMO MES	POR RE	TENCIONE	S EN LA FUENTE D	E IVA QUE	LE HAN SIDO EFECTUADA	s					617	-	29617.42
SUBTOTA	IL A PAGAR		07-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00								
IVA PRESU	PRESUNTIVO DE SALAS DE JUBGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUBGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)													0.00
	IL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN													0.00
	E DE RETENCIÓ	N DEL I	MPUES	TO AL VALO	R AGR	EGADO								
	N DEL 30%											721	+	114.17
	N DEL 70%											723	+	405.97
	N DEL 100%											725	+	1247.10
	APUESTO A PAGAR PO										(721+723+725)	799	-	1767.24
TOTAL CO	NSOLIDADO DE IMPUES	TO AL VALOR	AGREGAD	0							(699+ 799)	859	-	1767.24
PAGO PRE	VIO (Informativo)					,						890		0.00
	INTERÉS	897	JSD	DETALL		MPUTACIÓN AL P	898	USD USD	claraciones s			899	LISD	0.00
				-					-	00	MULTA		030	0.00
PAGO DIR	ECTO EN CUENTA UNICA	DEL TESOR	O NACIONA	VL (Uso Exdusivo p	ara Institu	iciones y Empresas del Sec	tor Publico	Autorizada	is)			880	USD	0.00
VALOR	ES A PAGAR Y I	ORMA D	E PAG	O (luego de	imputa	ación al pago en o	declara	ciones	sustitutivas)					
TOTAL IM	PUESTO A PAGAR										859-898	902	+	1767.24
INTERÉS F	YOR MORA											903	+	0.00
MULTA												904	+	0.00
TOTAL PA	AGADO											999	=	1767.24
MEDIANTE	CHEQUE, DÉBITO BANK	ARIO, EFECT	TVOUOT	RAS FORMAS DE PA	GO							905	USD	1767.24
MEDIANTE	COMPENSACIONES											906	USD	0.00
MEDIANTE	NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00
	DE	TALLE DE N	OTAS DE	CRÉDITO CARTU	LARES		DET	ALLE DE NO	OTAS DE CRÉDITO RIALIZADAS		DETALLE	DE COMPE	NSACI	ONES
908	N/C No	910	N/C No		912	N/C No				916	Resol No.	918	Resol	No.
909	USD 0.0	0 911	USD	0.00	913	USD 0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.00	919	USD	0.00
	DECLARO QUE LOS	DATOS PROF	PORCIONA	DOS EN ESTE DOC	JMENTO S	SON EXACTOS Y VERDADER	ROS, POR L	O QUE AS	UMO LA RESPONSAB	ILIDAD LE	I Gal que de ella se deri	VEN (Art. 10	1 de la	LO.R.T.I.)
198	Cédula de Identidad o N	lo. de Pasapo	rte			170	04289303	199	RUC No.					0400984993001

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

PPA 25/39



QUITO – ECUADOR

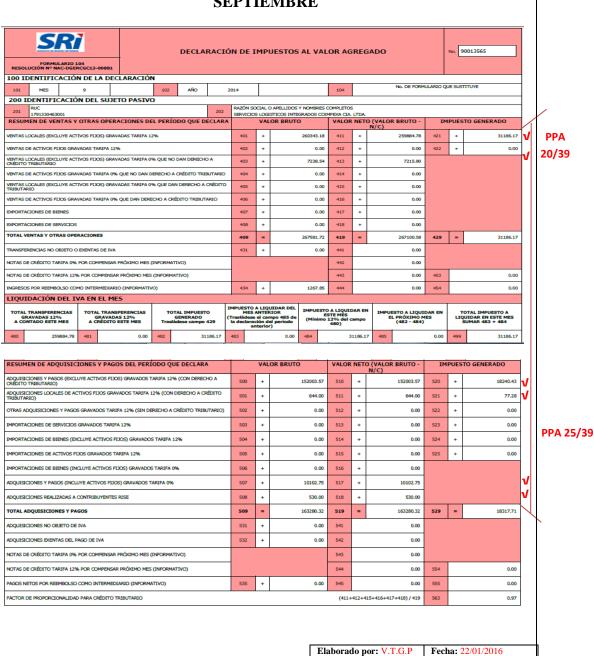
AC

PPE 62/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO SEPTIEMBRE



Revisado por: P.M.V.P

Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPE 63/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO SEPTIEMBRE

									_	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE P	ERÍODO (De acuerdo al Factor de	Proporcionalidad o a su Contabilida	ed)			(520+521+523+524+525) x 563	564		17823.08
RESUMEN IMPOSITIVO:	AGE	NTE DE PERCEPCIÓN	DEL IMPUESTO AL VA	LOR AG	REGA	DO				
IMPUESTO CAUSADO (SI diferenda ca	mpo 49	9-554 es mayor que cero)						601	-	13363.09
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE P	ERÍODO (Si diferencia campo 499-	554 es menor que œro)					602	-	0.00
(-) SALDO CRÉDITO	POR A	DQUISICIONES E IMPORTACIONE	S (Traslada el campo 615 de la de	daradón d	el período	anterior)		605	(-)	0.00
TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR R	ETENCIONES EN LA FUENTE DE I	/A QUE LE HAN SIDO EFECTUADA	S (Traslada	el campo	617 de la declaración d	el período anterior)	607	(-)	29617.42
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE	LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ES	TTE PERIODO					609	(-)	11964.14
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA	A RECHA	ZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TI		611	+	0.00				
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA	A RECHA	ZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TI	SIBUTARIO EN EL MES (Por conce)	pto de rete	ndones en	la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR	OTRAS	INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚB	LICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TR	IBUTARIO	EN EL ME	5		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO	POR A	ADQUISICIONES E IMPORTACIONE	s					615	-	0.00
TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR F	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE LE HAN SIDO EFECTUADA	s				617	-	28218.63
SUBTOTAL A PAGAR						Si 601-600	2-605-607-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO	O (BING	O MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS	DE AZAR (Aplica para Ejercicios A	nteriores al	2013)			621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F	PERCEP	CZÓN					(619 + 621)	699	-	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN	DEL	IMPUESTO AL VALOR	AGREGADO							
RETENCIÓN DEL 30%								721	+	25.13
RETENCIÓN DEL 70%								723	+	3563.20
RETENCIÓN DEL 100%								725	+	1129.99
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR F	RETENC	IÓN					(721+723+725)	799	-	4718.32
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO	AL VALO	OR AGREGADO					(699+ 799)	859	-	4718.32
PAGO PREVIO (Informativo)								890		0.00
		DETALLE	DE IMPUTACIÓN AL P	AGO (F	ara de	claraciones su	titutivas)			
INTERÉS	897	USD 0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USE	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DI	EL TESO	RO NACIONAL (Uso Exclusivo pera	Instituciones y Empresas del Sect	tor Público	Autorizada	es)		880	USE	0.00
				1					_	

PPA 25/39

PAGO DIR	RECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO	NACION	AL (Uso Exclusivo p	ara Instituc	iones y Emp	resas del Sector Pú	blico A	utorizada:	s)			880	USE	0.00
VALOR	RES A PAGAR Y FO	RMA D	E PAG	O (luego de	imputa	ción al p	ago en decl	arac	iones	sustitutivas)					
TOTAL IM	PUESTO A PAGAR											859-896	902	+	4718.32
INTERÉS I	POR MORA												903	+	0.00
MULTA	TA														0.00
TOTAL PA	AL PAGADO														4718.32
MEDIANTI	AL PAGADO LIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO														4718.32
MEDIANTI	E COMPENSACIONES												906	USE	0.00
MEDIANTI	E NOTAS DE CRÉDITO												907	USE	0.00
	DETA	LLE DE NO	TAS DE	CRÉDITO CARTU	LARES			DETA	LLE DE NO DESMATER	TAS DE CRÉDITO		DETALLE	DE COMPE	NSAC	IONES
908	N/C No	910	N/C No		912	N/C No					916	Resol No.	918	Reso	l No.
909	USD 0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.00	919	USD	0.00
	DECLARO QUE LOS DA	ITOS PROP	ORCIONA	DOS EN ESTE DOO	JMENTO S	ON EXACTOS	Y VERDADEROS, I	OR LO	QUE ASI	JMO LA RESPONSAB	ILIDAD LE	GAL QUE DE ELLA SE DERI	VEN (Art. 10	01 de la	LO.R.T.I.)
198	Cédula de Identidad o No.	de Pasapor	te				1704289	303	199	RUC No.					0400984993001

MARCAS: √ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



AC

PPE 64/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO OCTUBRE

FORMULARIO 104		ı	DECLAR	ACIÓ	IN DE I	MP	UESTOS	AL VAL	OR AG	GREG	GADO		No. S)1246317		
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DE	CLARACIÓN															
101 MES 10		102	AÑO	2	014	T			104		No. DE FORI	MULARIO Q	UE SUS	TITUYE	1	
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJE	TO PASIVO				DAZÝNI C	VIAL (O APELLIDOS	V NVMDDEC /	YOMEN ETTO							
201 1791330463001	ACTONES DEL	DERÍOD	O OUE DE	202	SERVICIO	S LOGI	STICOS INTE	GRADOS COL	MPEXA CIA	LTDA.	O (VALOR BRUTO -	Th	IDITES	TO GENERADO	1	
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPER			O QUE DEC	LAKA		VAL	OK BRUIT			CNEI	N/C)		IPUES		V	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRA VENTAS DE ACTIVOS FIXOS GRAVADAS TARIFA 12		%			401	+		247590.50	411	+	244853.08	421	+	29382.37		PPA
VENTAS DE ACTIVOS FIXOS GRAVADAS TARGFA 12 VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRA CRÉDITO TRIBUTARIO		QUE NO DA	AN DERECHO A		402	+		6001.07	412	+	4012.79	422	+	0.00	v	20/39
CRÉDITO TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FLIOS GRAVADAS TARIFA 09					404	+		0.00	414	+	0.00				ľ	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIXOS) GRA					405	+		0.00	415	+	0.00	-			Ш	
TRIBUTARIO VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 09	6 QUE DAN DEREC	HO A CRÉDI	ITO TRIBUTAR	10	406	+		0.00	416	+	0.00	-			Ш	
EXPORTACIONES DE BIENES					407	+		0.00	417	+	0.00				Ш	
EXPORTACIONES DE SERVICIOS					408	+		0.00	418	+	0.00				П	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES					409	=		253591.57	419	-	248865.87	429	-	29382.37		
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA					431	+		0.00	441		0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR	PRÓXIMO MES (IN	NFORMATIV	(0)						442		0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSA	R PRÓXIMO MES (INFORMATI	VO)				,		443		0.00	453		0.00		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIAR))			434	+		1260.35	444		0.00	454		0.00		
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL M				1	MPUESTO	A LIQ	UIDAR DEL RIOR	IMPUESTO	ALTOUR	DAD 51	.					
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES TOTAL TRAN GRAVAD A CRÉDITO	SFERENCIAS AS 12% ESTE MES	TOTAL GE Trasláde	L IMPUESTO NERADO ese campo 42	9	Trasládese la declara	el car ción de nterior	mpo 485 de el período	E	TE MES 12% del (480)		IMPUESTO A LIQUE EL PRÓXIMO I (482 - 484	DAR EN	LIC	OTAL IMPUESTO A QUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484		
480 244853.08 481	0.00	482	2938	2.37	483		0.00	484	2	9382.3	7 485	0.00	499	29382.37	L	
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAG ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FL CRÉDITO TRIBUTARIO)) A	500	+	LOR BRUT	152502.71	510	+	0 (VALOR BRUTO - N/C) 152502.71	520	+	18300.33	v	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GR TRIBUTARIO)	AVADOS TARIFA 12	2% (CON DE	ERECHO A CRÉ	DITO	501	+		499.00	511	+	499.00	521	+	59.88	V	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TA	RIFA 12% (SIN DEF	RECHO A CR	RÉDITO TRIBUT	'ARIO)	502	+		0.00	512	+	0.00	522	+	0.00		
IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARI	FA 12%				503	+		0.00	513	+	0.00	523	+	0.00		PPA 25/3
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS	FIJOS) GRAVADOS	TARIFA 129	₩		504	+		0.00	514	+	0.00	524	+	0.00		FFA 23/3
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FLIOS GRAVADOS	TARIFA 12%				505	+		0.00	515	+	0.00	525	+	0.00		
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS	FLIOS) GRAVADOS	TARIFA 0%			506	+		0.00	516	+	0.00					
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FI	OS) GRAVADOS TA	ARIFA 0%			507	+		7304.70	517	+	7304.70				l۷	
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTE	S RISE				508	+		232.25	518	+	232.25				y	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS					509	-		160538.66	519	-	160538.66	529	-	18360.21	`	
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA					531	+		0.00	541		0.00					
ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA					532	+		0.00	542		0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSA	R PRÓXIMO MES (I	NFORMATIV	/ 0)						543		0.00					
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENS	AR PRÓXIMO MES ((INFORMATI	IVO)						544		0.00	554		0.00		
					535	+		0.00	545		0.00	555		0.00		
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERME	DIARIO (INFORMAT	TIVO)								_			_		1	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERME FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO		TIVO)							(411-	+412+4	415+416+417+418) / 419	563		0.98		
		TIVO)					1		(411-	+412+4	415+416+417+418) / 419	563		0.98		
		TIVO)						El	abora	do p	oor: V.T.G.P	Fec		0.98 22/01/2016 31/03/2016		



 \mathbf{AC}

PPE 65/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO OCTUBRE

														_	
CRÉDITO 1	RIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PERÍ	ODO (De acuerdo al Facto	de Propor	rdonalidad o a su Contabilidad)			(520	0+521+523+524+525) × 563	564		18066.45		
RESUM	IEN IMPOSITIVO:	AGENT	E DE PERCEPCIÓ	N DEL	IMPUESTO AL VAL	OR AG	REGADO	1							
IMPUESTO	CAUSADO (Si diferenda car	mpo 499-5	54 es mayor que cero)								601	-	11315.92		
CRÉDITO 1	RIBUTARIO APLICABLE EN	ESTE PER	ODO (Si diferencia campo	199-554 es	s menor que cero)						602	-	0.00		
(-) 5	ALDO CRÉDITO	POR ADQ	UISICIONES E IMPORTACI	ONES (Tra	slada el campo 615 de la decla	aración del	l período ante	rior)			605	(-)	0.00		
	JTARIO DEL MES ANTERIOR	POR RETI	ENCTIONES EN LA FUENTE I	E IVA QU	E LE HAN SIDO EFECTUADAS	(Traslada	el campo 617	de la declaraci	ón del per	ríodo anterior)	607	(-)	28218.63		
(-) RETENC	ZIONES EN LA FUENTE DE I	VA QUE LE	HAN SIDO EFECTUADAS E	N ESTE PE	RIODO						609	(-)	16252.86		
(+) AJUSTI	E POR IVA DEVUELTO E IVA	RECHAZA	DO IMPUTABLE AL CRÉDIT	O TRIBUTA	ARIO EN EL MES (Por concept	o de devol	luciones de IV	A)			611	+	0.00		
(+) AJUSTI	E POR IVA DEVUELTO E IVA	RECHAZA	DO IMPUTABLE AL CRÉDIT	O TRIBUTA	ARIO EN EL MES (Por concept	o de reten	ndones en la fi	uente de IVA)			612	+	0.00		
(+) AJUSTI	E POR IVA DEVUELTO POR	OTRAS INS	TITUCIONES DEL SECTOR	PÚBLICO I	IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIB	UTARIO E	EN EL MES				613	+	0.00		
	LDO CRÉDITO	POR ADO	UISICIONES E IMPORTAC	ONES							615	-	0.00		
TRIB	UTARIO PARA EL RÓXIMO MES	POR RET	ENCIONES EN LA FUENTE	DE IVA QU	E LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	-	33155.51		
SUBTOTA	L A PAGAR							Si 60:	-602-605-	-607-609+611+612+613 > 0	619	-	0.00		
IVA PRESU	NTIVO DE SALAS DE JUEGO	(BINGO N	ECÁNICOS) Y OTROS JUB	90S DE AZ	'AR (Aplica para Ejercicios Anti	eriores al 2	2013)				621	+	0.00		
TOTAL IM	PUESTO A PAGAR POR P	ERCEPCI	5n							(619 + 621)	699	-	0.00		
AGENT	E DE RETENCIÓN	DEL IN	IPUESTO AL VAL	OR AGE	REGADO										
RETENCIÓ	N DEL 30%						721	+	25.96	٧					
RETENCIÓ	N DEL 70%										723	+	2051.07	ا 🗸	PPA 25/39
RETENCIÓ	N DEL 100%										725	+	1731.64	V	
TOTAL IM	PUESTO A PAGAR POR R	ETENCIÓ	N							(721+723+725)	799	-	3808.67	_	
TOTAL CO	NSOLIDADO DE IMPUESTO	AL VALOR	AGREGADO							(699+ 799)	859	-	3808.67		
PAGO PRE	/IO (Informativo)										890		0.00		
			DETAL	LE DE I	MPUTACIÓN AL PA	GO (P	ara decla	raciones	sustitu	utivas)					
	INTERÉS	897 U	SD 0.	00	IMPUESTO	898	USD	(0.00	MULTA	899	USD	0.00		
PAGO DIRI	ECTO EN CUENTA ÚNICA DE	EL TESORO	NACIONAL (Uso Exclusivo	para Instit	uciones y Empresas del Secto	Público A	Autorizadas)				880	USD	0.00		
VALOR	ES A PAGAR Y FO	RMA D	F PAGO (luego de	imput	ación al pago en de	eclarac	riones su	stitutivas)			_			
	UESTO A PAGAR		e i noo (naego aa	шрас	acion di pago en di		Jones Su	Jereara Val	,	859-898	902	+	3808.67		
										007000					
INTERÉS P	OR MORA										903	+	0.00		
MULTA											904	+	0.00		
TOTAL PA	GADO										999	=	3808.67		
MEDIANTE	CHEQUE, DÉBITO BANCAR	IO, EFECTI	VO U OTRAS FORMAS DE	AGO							905	USD	3808.67		
MEDIANTE	COMPENSACIONES										906	USD	0.00		
MEDIANTE	NOTAS DE CRÉDITO										907	USD			
MEDIANTE		LE DE NO	TAS DE CRÉDITO CART	ILARES		DETA	ALLE DE NOTAS	DE CRÉDITO	1	DETALLE I					
				_	- Income		DESMATERIAL	IZADAS	045			_			
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No		1		916	Resol No.	918	Resol			
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.00	919	USD			
	DECLARO QUE LOS DA	TOS PROP	ORCIONADOS EN ESTE DO	CUMENTO	SON EXACTOS Y VERDADERO	S, POR LO	O QUE ASUMO	LA RESPONSA	BILIDAD	LEGAL QUE DE ELLA SE DERIV	EN (Art. 10	01 de la	LO.R.T.I.)		
198	Cédula de Identidad o No. o	de Pasapor	te		1704	289303	199 RL	JC No.					0400984993001		
														ı	
MAF	RCAS: √ V	/erit	ficado												
	teris. ,		icuas												
								Elab	orado	por: V.T.G.P	Fec	ha:	22/01/2016		1
								Pavi	sado :	por: P.M.V.P	For	he.	31/03/2016		1
								140.41	Juu J	POI - 1 .171. 7 .1	1.00		21/03/2010		II .



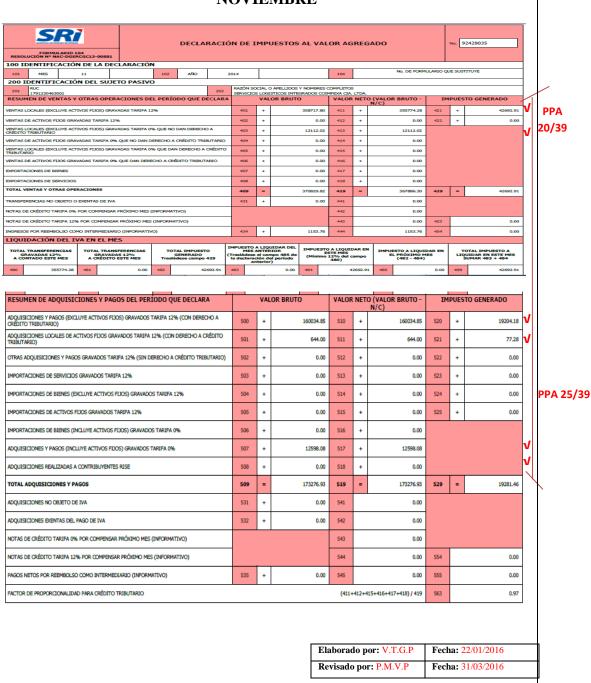
AC

PPE 66/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO NOVIEMBRE





AC

PPE 67/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO NOVIEMBRE

													1	
RESUMEN IMPOSITIVO						DECA	00	(520+	+521+523+524+525) x 56	564		18647.05		
IMPUESTO CAUSADO (Si diferenda d			N DEL	IMPOESTO AL VAL	UK AGI	REGA	00			601	T.	24045.86		
										602		0.00		
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN	_										-			
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES	_			lada el campo 615 de la decla						605	(-)	0.00		
ANTERIOR	607	(-)	33155.51											
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE	609	(-)	23247.81											
(+) ATUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)												0.00		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retendones en la fuente de IVA)												0.00		
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR	AUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES											0.00		
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL														
PRÓXIMO MES	617	-	32258.62											
SUBTOTAL A PAGAR S 601-602-607-609-611+612+613 > 0												0.00		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)												0.00		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)												0.00	1	
AGENTE DE RETENCIÓN	DEL IM	IPUESTO AL VALO	OR AGR	EGADO										
RETENCIÓN DEL 30%										721	+	100.71	V	
RETENCIÓN DEL 70%										723	+	2179.09	V P	PA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%										725	+	1469.81	٧	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR	RETENCIÓ	N							(721+723+725	799	-	3749.61		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO	AL VALOR	AGREGADO							(699+ 799	859	-	3749.61		
PAGO PREVIO (Informativo)										890		0.00		
		DETALI	E DE I	MPUTACIÓN AL PA	GO (Pa	ara de	claraciones s	ustitut	tivas)					
INTERÉS	897 U	SD 0.0	ю	IMPUESTO	898	USD	0.	00	MULTA	899	USE	0.00		
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA D	EL TESORO	NACIONAL (Uso Exclusivo	para Institu	uciones y Empresas del Sector	r Público A	utorizada	is)			880	USE	0.00		
VALORES A PAGAR Y FO	RMA DI	E PAGO (luego de	imput	ación al pago en de	eclarac	iones	sustitutivas)	1		_			1	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			•						859-89	902	+	3749.61		
INTERÉS POR MORA										903	+	0.00		
MULTA										904	+	0.00		
TOTAL PAGADO										999	-	3749.61		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCAI	do, efecti	VO U OTRAS FORMAS DE F	AGO							905	USC	3749.61		
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD	0.00		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD			
DETA	LLE DE NO	TAS DE CRÉDITO CARTI	JLARES		DETA	DESMATE	OTAS DE CRÉDITO RIALIZADAS		DETALLI	DE COMPI	ENSACI	IONES		
908 N/C No	910	N/C No	912	N/C No				916	Resol No.	918	Resol	l No.		
909 USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	USD	0.00	917	USD 0.0	919	USD	0.00		
DECLARO QUE LOS D	ATOS PROPO	ORCIONADOS EN ESTE DO	CUMENTO:	SON EXACTOS Y VERDADERO	S, POR LO	QUE AS	UMO LA RESPONSA	SILIDAD LE	GAL QUE DE ELLA SE DER	IVEN (Art. 1	01 de la	LO.R.T.I.)		
198 Cédula de Identidad o No.	de Pasaport	te		1704	289303	199	RUC No.					0400984993001		
							•							
MADGAG		C' 1					•							
MARCAS: √	Veri	ficado					•	'						

Fecha: 22/01/2016

Fecha: 31/03/2016

Elaborado por: V.T.G.P

Revisado por: P.M.V.P



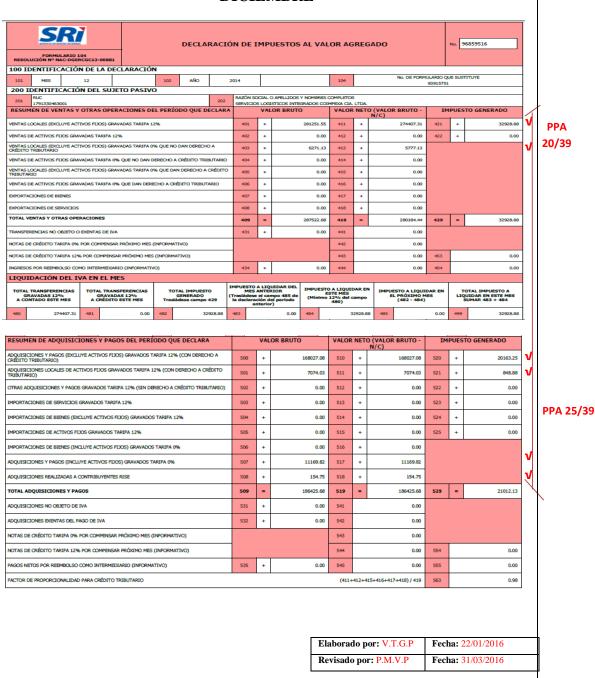
 \mathbf{AC}

PPE 68/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO DICIEMBRE





AC

PPE 69/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. L
TDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO **DICIEMBRE**

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Propordonalidad o a su Contabilidad) RESUMEN I IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGENGA MIPUESTO CAUSADO (SI differenda campo 499-554 es mayor que cero) (-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI differenda campo 499-554 es menor que cero) POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO (+) AUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECUAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones (+) AUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECUAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones el (+) AUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECUAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones el (+) AUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECUAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR concepto de retenciones el (+) AUSTE POR INA DEVUELTO POR CITIAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES ROR ADQUISICIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS POR ADQUISICIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS SUBTOTAL A PAGAR INA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINSO MECÁNICOS) Y CITROS JUESOS DE AZAR (Apica para Ejercicios Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	anterior) o 617 de la declaració de IVA) n la fuerte de IVA)	ón del peri	odo anterior)	601 602 605 607	- (-)	12349.60						
CRÉDITO TRIBUTARIO ANLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI differenda campo 499-554 es menor que cero) (-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR POR ADQUISICIONES EI IMPORTACIONES (Trasidade el campo 615 de la dedarración del período POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUACAS (Trasidade el campo (-) RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUACAS EN ESTE PERIODO (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones el (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR concepto de retenciones el (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXUMO MES POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUACAS BUBTOTAL A PAGAR NA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINOO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	o 617 de la declaració de IVA) n la fuente de IVA) S	ón del perí	odo anterior)	602 605 607	-							
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR POR ADQUISICIONES EI IMPORTACIONES (Trasidade el campo 615 de la declaración del período POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Trasidade el campo -) RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO +) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RED-MAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones +) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RED-MAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR concepto de retenciones el +) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RED-MAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR concepto de retenciones el +) AJUSTE POR INA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXUMO MES POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS RUETOTAL A PAGAR VA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BENOO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Apica para Ejercicios Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	o 617 de la declaració de IVA) n la fuente de IVA) S	ón del perí	iodo anterior)	605								
TRIBUTARIO DEL MÉS ANTERION POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Trissidad el campo (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE INA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECHAZADO IMPUTABLE AL CHÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por consigno de devoluciones (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO E INA RECHAZADO IMPUTABLE AL CHÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por consigno de retendones el (-) AJUSTE POR INA DEVUELTO POR CITIMAS INSTITUCIONES DEL SECTIOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CHÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIDA PARA EL PRÓXIDA PAGAR INA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINSO MECÁNECOS) Y OTROS JUESCOS DE AZAR (Aplica para Ejerciclos Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	o 617 de la declaració de IVA) n la fuente de IVA) S	ón del perí	ode anterior)	607	(-)	0.00						
ANTERIOR POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO (+) AUSTIE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones (+) AUSTIE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retendones el (+) AUSTIE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retendones el (+) AUSTIE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS SUBTOTAL A PAGAR IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Apica para Ejercicios Anteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	de IVA) n la fuente de IVA) S	ón del perí	iodo anterior)			0.00						
AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones +) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retendones e +) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXUMO MES POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS BUETOTAL A PAGAR VA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUESOS DE AZAR (Apika para Ejercicios Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	n la fuente de IVA)				(-)	32258.62						
(+) AAJSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Nor consipto de retendones es (+) AAJSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL ME SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS SUBTOTAL A PAGAR VIA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNECOS) Y OTROS JUESOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Arteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	n la fuente de IVA)			609	(-)	20360.11						
**************************************	s			611	+	0.00						
**************************************	s			612	+	0.00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXUMO MES POR RETENCIONES EN LA PUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS RUBTOTAL A PAGAR VA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUESOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN				613		0.00						
TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS SUBTOTAL A PAGAR VA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUESO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUESOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	SI 601											
SUBTOTAL A PAGAR IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BUNGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	SI 601											
IVA PRESINTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013) TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	3.001											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		SI 601-602-605-607-609-611-612-613 >										
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(019 + 021)	699	-	0.00								
RETENCIÓN DEL 30%				721	+	53.50						
RETENCIÓN DEL 70%				723	+	2606.47						
RETENCIÓN DEL 100%				725	+	1550.83						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN			(721+723+725)	799	-	4210.80						
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			(699+ 799)	859	-	4210.80						
PAGO PREVIO (Informativo)			,,,,,	890		4210.80						
	DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS 897 USD 0.00 IMPUESTO 898 USD												
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizad	as)			880	USD	0.00						
	sustitutivas))	859-898	902	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	sustitutivas))	859-898	902	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR Interés por mora	sustitutivas))	859-898	903	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS FOR MORA MULTA	s sustitutivas))	859-898	903	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO	s sustitutivas))	859-898	903 904 999	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR INTERÉS POR MORA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	sustitutivas))	859-898	903 904 999 905	+ + USD	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	s sustitutivas))	859-898	903 904 999	+	0.00						
TOTAL IMPLIESTO A PAGAR MULTA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO MEDIANTE COMPRISACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO)		903 904 999 905 906 907	+ + USD USD	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00						
	oras de chédito		DETALLE D	903 904 999 905 906 907 E COMPE	+ + USD USD USD	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00						
TOTAL IMPLIESTO A PAGAR MULTA MULTA TOTAL PAGADO MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO MEDIANTE COMPRISACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		916		903 904 999 905 906 907	+ + USD USD	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00						
OTAL IMPUESTO A PAGAR NITERÉS POR MORA AULTA TOTAL PAGADO AEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO MEDIANTE COMPENSACIONES MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CESENATI	OTAS DE CHÉDITO PRIALIZADAS	916	Persol No. USD 0.00	903 904 999 905 906 907 E COMPE 918	+ + USD USD USD USD USD USD	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0						

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016 Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016 PPA 25/39



QUITO - ECUADOR

AC

PPA 21/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

OBJETIVOS

- Verificar el correcto cálculo de los Impuestos
- Comprobar que los pagos de las declaraciones sean los correctos.
- Determinar la oportuna presentación de las declaraciones.

N°	PROCEDIMIENTO	REF:	FECHA:	ELABORADO
		P/T		POR:
1.	Comparar el cumplimiento de la	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	presentación del formulario 101.	22/39		
2.	Revisar la correlación entre las	PPE	16/01/2016	V.T.G.P
	declaraciones mensuales y el	70/74		
	formulario 101.			
3.	Confirmar el pago de las cuotas del	PPE	16/01/2016	V.T.G.P
	Anticipo del Impuesto a la Renta.	72/74		
4	Cotejar el correcto cálculo del	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	Anticipo a la Renta.	22/39		

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 22/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÁLCULO DE ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	CASILLERO	DETALLE	VALOR A	PORCENTAJE	TOTAL	
	FORMULARIO		PAGAR			
	101					
(+)	399	Total Activo del año anterior	4.176.589,99	0,40%	16.706,36	٧
	598	Total Patrimonio Neto del año anterior	5.509.397,91	0,20%	11.018,79	v
(+)						
(+)	6999	Total Ingresos del año anterior	2.497.272,63	0,40%	9.989,09	٧
(+)	7999	Total Costos y Gastos del año anterior	22.287.828,07	0,20%	44.575,65	٧
		TOTAL ANTICIPO			44.178,97	
		(+) Saldo del anticipo pendiente de Pago			14.228,27	٧
		(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			38.110,93	٧
		TOTAL A PAGAR ANTICIPO A PAGAR			20.296,31	٧
		Primera Cuota a Pagar Anticipo a la Renta Julio			-	
		Segunda Cuota a Pagar Anticipo a la Renta Septiembre			-	
		SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO			20.296,31	

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

QUITO - ECUADOR

PPA 23/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MARCAS

- √ Verificado
- ∑ Sumatoria
- Comentario
- ▲ Realización de cálculos

COMENTARIO

Se realizó la verificación de los valores a declarar en el anexo 101 que corresponde a la declaración del Impuesto a la Renta y presentación de Balances Formulario Único Sociedades que género en el año 2014.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

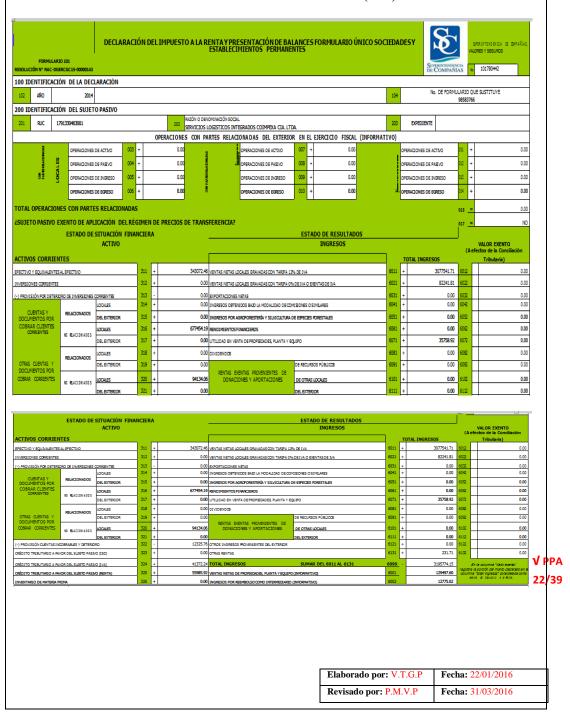
AC

PPE 70/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DE BALANCES FORMULARIO (101)



LGPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 71/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

AUDITORÍA TRIBUTARIA

ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE FINERO AL 21 DE DICHEMBRE DEL 2014

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DE BALANCES FORMULARIO (101)

INVENTARIO DE PRODUCTI																
INVENTARIO DE SUMINIST			327 328	+	0.00			COSTO	S Y	GASTOS						
INVENTARIO DE SUMINIST	RIOS Y MATERIALES		328	H	0.00										v	LOR NO DEDUCIBLE
INVENTARIO DE PROD. TEI		MCÉN	329	+	0.00					COSTO		GAS	то	(A e	fectos	de la Conciliación Tributa
MERCADERÍAS EN TRÁNSIT	TO		330	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENE PASIVO	NO PRODUCIDOS POR EL SIJIETO	7010	+	0.00						
DBRAS EN CURSO BAJO CO	INTRATO DE CONSTRU	DOJÓN (MIC 11)	331	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE B	IENES NO PRODUCIDOS POR EL	7011	+	0.00				701	2	(
INVENTARIO DE OBRAS EN	I CONSTRUCCIÓN (NIC	2)	332	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES PROJ COMISIONISTA	DUCTO DE LA ACTIVIDAD DE	7021	+	0.00				702	3	(
INVENTARIO DE OBRAS TE	RMENADAS (NIC 2)		333	+	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO		7031	+	0.00	7032	+	0.0	703	3	
INVENTARIO DE MATERIAL		CONSTRUCCIÓN (MC 2)	334	Н	0.00	FASTIO (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL		7041		0.00				_	ш	
INVENTACIO DE PATECAC	23 0 820 63 7404 04	DOMESTICOLON (NCC 2)		Н	0.00	SUJETO PASIVO	ESINO MODOLIDOS POR EL	7012	Н	0.00						
INVENTARIO REPUESTOS,	HERRAMIENTAS Y ACCI	SORIOS	335	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATER	IA FRIMA	7051	+	0.00				_		
(-) PROVISION DE INVENTA PÉRDIDAS EN INVENTARIO	ARIOS POR VALOR NET)	O DE REALIZACIÓN Y OTRAS	336	ŀ	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE M	NATERIA PRIMA	7061	+	0.00				7063	3	
ACTIVOS PAGADOS POR AN	(TICIPADO		337	+	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA F	RIMA	7071	+	0.00				7073	3	(
			338	Н	0.00			7004	H	0.00						
(-) PROVISIÓN POR DETER ACTIVOS NO CORRIENTES	MANTENIDOS PARA LA	VENTA Y OPERACIONES	1	H		(-) INVENTARIO FINAL DE MATE		/081	+							
DISCONTINUADAS			339	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODU		7091	+	0.00						
OTROS ACTIVOS CORRIEN			340	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PROC	DUCTOS EN PROCESO	7101	•	0.00						
TOTAL ACTIVOS COR	RIENTES		345	=	1199693.11	INVENTARIO INICIAL PRODUCTI	OS TERMINADOS	7111	+	0.00						
ACTIVOS NO CORRIE	NTES					(-) INVENTARIO FINAL DE PROC	DUCTOS TERMINADOS	7121		0.00						
PROPIEDADES, PLANTA	Y EQUIPO, PROPIED	ADES DE INVERSIÓN Y				SUELDOS, SALARDOS Y DEMÁSR	IEMUNERACIONES QUE	7131	I.I	0.00	7132		414016.9	713		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-				CONSTITUYEN MATERIA GRAVA	DA DEL JESS	7131	1	0.00	/132	1	414016.9	/13.	1	0
TERRENOS			350	+	0.00	STIEFTICOS SOCIALIS, POSPINISACONS CONSTITUTOS NATURAS SOCIALISA DE	E Y OTRAS REHUMERACIONES QUE NO	7141	+	0.00	7142	+	67224.13	714	3	(
INMUEBLES (EXCEPTO TER	RENUCE)		351	Н	0.00	CONSTITUINO HATERIA GRANADA DEL S APORTE A LA SEGURIDAD SOCI. DE RESERVA)	AL CINCULAR BONDO	7151	+	0.00	7152	+	72028.1	_		
			-	Н					H			1		4	Н	
CONSTRUCCIONES EN CUR	50		352	+	0.00	HONORARIOS PROFESIONALES		7161	+	0.00	7162	+	51694.9	4	ш	(
MUEBLES Y ENSERES			353	+	103634.33	HONORARIOS A EXTRANJEROS	POR SERVICIOS OCASIONALES	7171	+	0.00	7172	+	0.00	717	3	
MAQUINARIA, EQUIPO E IN	STALACIONES		354	+	361596.10	ARRENDAMIENTOS		7181	+	0.00	7182	+	642321.8	718	3	
NAVES, AERONAVES, BARC	AZAS Y SIMILARES		355	+	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIO	NES	7191	+	0.00	7192	+	88613.3	719	3	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			356	Н	45222.32	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		7201	_	0.00	7202	_	1305.17	7 720	Н	0
				Н			•		H			-		-	Н	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TR PROPIEDADES, PLANTA Y E			357	Ť	128084.60	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		7211	+	0.00	7212	+	2418.3	721	ч	
PROPIEDADES, PLANTA Y E FINANCIERO	EQUIPO POR CONTRATI	JS DE ARRENDAMENTO	358	+	0.00	SUMINISTROS, MATERIALES Y R	EPLESTOS	7221	+	0.00	7222	+	44422.77	722	3	
OTROS PROPIEDADES, PLA	NTA Y BOUPO		359		0.00	TRANSPORTE		7231	+	0.00	7232	+	135290.0	723	3	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMUI		ANTA Y EQUIPO	360	Ŀ	260793.24		PARA JUBILACIÓN PATRONAL	7241	+	0.00	7242	+	12870.00		3	(
			1	Н	0.00				+			4	5594.0	725	, Н	0
(-) DETERTORO ACIMILIAD		ANTA Y FOLIRO	361				PARA DESAHUCTO	7251	+	0.00	7252					
(-) DETERIORO ACUMULAD	O DE PROPIEDADES, P	ANTA Y EQUIPO	361	Ĥ	0.00		PARA DESAHUCIO	7251	+	0.00	7252	1		1	Ή	
		LANTA Y EQUIPO	362	+	0.00	PROVISIONES			+		7252	+	4587.2	1	Н	0
(-) DETERIORO ACUMULAD ACTIVOS DE EXPLORACIÓN COMPUSADO DE EXPLORACIÓN		ANTA Y EQUIPO		+		PROVISIONES	PARA DESAHUCIO PARA CUENTAS INCOBRABLES EN IGA NECO		+			+		1	Н	
		ANTA Y EQUIPO		+		PROVISIONES			+			+		1	Н	
		ANTA Y EQUIPO		+					+	000		+		726		
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN *** JORGISTO LONGES SELECTOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	NY EIPLOTACIÓN REPUBLICA Y		362	+	0.00	PROVISIONES COMISSIONES	PARA CUENTAS INCOBRABLES SSI SAR VISCOS		+	000	7262	+	4587.2:	726		0.
ACTIVOS DE EUPLORACIÓN *** PRESENTA EN LES RECIREI ACTIVOS BIOLÓGICOS *** DEPRECIACIÓN ACUMU	NY EUPLOTACIÓN EMPLORACIÓN LADA ACTIVOS BIOLÓS	1008	362 363	+	0.00	COMISIONES	PARA CUENTAS INCOBRABLES SO SIS UNISSE LOCAL	7321	+ + + +	0.00	7262	+	4587.2	726	3 3	0.
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN *** JORGISTO LONGES SELECTOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	I Y EIPLOTACIÓN HIBORION Y LADA ACTIVOS BIOLÓS LADA ACTIVOS BIOLÓS LANTA Y EQUIPO, PS	1008	362 363 368 369	+	0.00		PARA CUENTAS INCOBRABLES TRI ISTA SESTI LOCAL DEL EXTERIOR	7321 7331	+ + + +	0.00	7262 7322 7332	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2 0.00	7261 732 732 734	3 3	0.0
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN ACTIVOS BIOLÓGICOS (*) DEPRECIACIÓN ACUMUI **CONTRECIONO **CONTREC	IV EIPLOTACIÓN HEROSES LADA ACTIVOS BIOLÓS DO DE ACTIVOS PROPIOS BIOLÓS LADATA Y EQUIPO, PE BIOLÓSICOS	1008	362 368 369 370 379	+	0.00 0.00 0.00 0.00 377741.11	COMISIONES	PARA CURITAS INCORRARLES OS ASTURS IS LOCAL CEL EXTERIOR LOCAL CEL EXTERIOR LOCAL SOCIAL SOCI	7321 7331 7341 7351 7361	+ + + + + +	0.00 0.00 0.00	7262 7322 7332 7342	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 	732 733 734 735 736	3 3	0.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN CUMPRISTO ACUAL MICHAEL ACTIVOS BIOLÓGICOS (-) DEPRECIACIÓN ACUALUM (-) DETERICIÓN ACUALUM CONTRATE PROPEDADES, PI INVESSIÓN Y ACTIVOS E ACTIVOS INTANGIBLE PLUSVALÍAS PLUSVALÍAS P	IV EPROTACIÓN SERCACIÓ I LUCA ACTIVOS BIOLÓGI ODE ACTIVOS BIOLÓGI LANTA Y EQUIPO, PS HOLÓGICOS ES	ICCE COPEDADES DE	362 368 369 370 379	+	0.00 0.00 0.00 0.00 377741.11	COMISIONES INTERESES BANCARDOS INTERESES SELACIONADOS A	PARA CLENTAS INCOSPARLES TO ACTUS IN LOCAL CR. ECTERIOR SOCIAL CR. ECTERIOR CR. ECTERIOR CR. ECTERIOR CR. ECTERIOR CR. ECTERIOR	7321 7331 7341 7351 7361 7371	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	7262 7322 7332 7342 7352 7362 7372	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0. 0. 0. 0.
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN ACTIVOS BIOLÓGICOS (-) DEPREDIACIÓN ACUMUI CI DETERIORO ACUMUI CITATIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS INTENDEDADES, PI ACTIVOS INTANGIBL ACTIVOS INTANGIBL	IV EPROTACIÓN SERCACIÓ I LUCA ACTIVOS BIOLÓGI ODE ACTIVOS BIOLÓGI LANTA Y EQUIPO, PS HOLÓGICOS ES	ICCE COPEDADES DE	362 368 369 370 379	+	0.00 0.00 0.00 0.00 377741.11	COMISIONES INTERESES BANCARIOS	PARA CURITAS INCORRARLES OS ASTURS IS LOCAL CEL EXTERIOR LOCAL CEL EXTERIOR LOCAL SOCIAL SOCI	7321 7331 7341 7351 7361	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00	7262 7322 7332 7342 7352	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 	732 733 734 735 736	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0. 0. 0. 0.
ACTIVOS DE EPILOPACIÓN CONTRESE ESCUESTAS ACTIVOS ESCUESTAS ACTIVOS ESCUESTAS CO DEFECUACIÓN ACUALU CO DETECIONO CARPALACIÓN TOTAL PROPIEDADES, P. PROPIESADOS ACUALUS ACTIVOS INTANGIS. PRUDIVILAS ACTIVOS DE EPILOPACIÓN ACTIVOS DE EPILOPACIÓN	HY EPROTACÍN MACHINOS BIOLÓS LADA ACTIVOS BIOLÓS LODE ACTIVOS BIOLÓS	ICCE COPEDADES DE	362 368 369 370 379 381 382 383	+ +	0.00 0.00 0.00 0.00 37774111 0.00 0.00	COMISIONES INTERESES BANCIADOS INTERESES PAGADOS A TENCEROS RELACIONACO RELACIONACO	PAGA CLEVITAS INCOSPABLES FOR LAST HER IN LOCAL OSE, EXTERIOR LOCAL OSE, EXTERIOR	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	7262 77322 77322 77342 77352 77362 77382 77382	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0
ACTIVOS DE EPIDOACIÓN ACTIVOS DE EPIDOACIÓN ACTIVOS EDIDÁCICIOS CO DEPREDIACIÓN ACUMUN CO DETERNICACIÓN ACUMUN CONTRA FROMENSON Y ACTIVOS EN PROVENSON Y ACTIVOS EN RUSSINISTA CALTIVOS ENTRANCES. ACTIVOS DE PROJECACIÓN COTICOS ACTIVICAMENTO COTICOS DE PROJECACIÓN COTICOS ACTIVOS DE PROJECACIÓN COTICOS ACT	HY BIPLOTACIÓN STEASSICIA Y LADA ACTIVOS BIOLÓS LODE ACTIVOS BIOLÓS LADRA Y EQUIPO, PE LES CHOS DE LLAVE Y OTR HY EUPLOTACIÓN LES	ICOS ICOS COVIEDADES DE 25 SINGLARES	362 368 369 370 379 381 382 383 384	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0,00 0,00 0,00 0,00 3777411 0,00 0,00 1,1782,00	COMISIONES INTERESES BANCARDOS INTERESES PAGADOS A TENCEROS INTERESES PAGADOS A TENCEROS	PARA CUENTES INCORRABAS COLOTIS SI INCORRABA	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	7262 7332 7332 7342 7352 7362 7372 7382 7392	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0
ACTIVOS DE EPILOPACIÓN COMPRESE ASSAULTACIÓN ACTIVOS EL PRODUCTURA ACTIVOS EL POLÓGICOS CO DEPRECIACIÓN ACURAIX CO ESTERICIPIO ACURAIX CO ESTERICIPIO ACURAIX CO ESTERICIPIO ACURAIX CO ENTRA EL PORTO CO ANORTIZACIÓN ACURAIX CO ANORTIZACIÓN AC	NY EPROTACIÓN HEROSEN 1 LACA ACTIVOS BIOLÓS ODE ACTIVOS BIOLÓS LAVIA Y EQUIPO, PI LACA ACTIVOS LIAVE Y OTRE LY EPROTACIÓN LA PORTACIÓN	ICOS ICOS ICOS EMPREDADES DE ICOS EMPLANES	362 368 369 370 379 381 382 383 384 385	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 3777441 0.00 0.00 117820	COMISIONES INTERESES SANCARDOS DITERESES PAGADOS A TERCEROS REJUCIONADO: PERODIA EN VENTA DE ACTIVOS	PAGA CLEVITAS INCOSPABLES FOR LAST HER IN LOCAL OSE, EXTERIOR LOCAL OSE, EXTERIOR	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401 7411	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77332 77342 77362 77362 77362 77362 77402	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 16024.48 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPROBACIÓN COMENSION ACUAL MESTA ACTIVOS DE DIPLOMACIÓN CO DEPENDACIÓN ACUAL CO DETENDO ACUALA CO DETENDO ACUALA CONTRA PROPERSIÓN PARAMENTA PARAMENTA CO DETENDO ACUALA CO ACCURTA CO DETENDO ACUALA CO DETENDO ACUALA CO ACUALA CO CO DETENDO ACUALA CO	HY EUPLOTACIÓN HENORED 1 LAGA ACTIVOS BIOLÓG LODE ACTIVOS BIOLÓG LANTA Y EQUIPO, PE LONG DE LLAVE Y OTRE LY EUPLOTACIÓN LES LODE ACTIVOS INTENDO DO BACTIVOS INTENDO DO BACTIVOS INTENDO DO BACTIVOS INTENDO DO BACTI	ICOS ICOS ICOS EMPREDADES DE ICOS EMPLANES	362 368 369 370 379 381 382 383 384	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0,00 0,00 0,00 0,00 3777411 0,00 0,00 1,1782,00	COMISSIONES INTERESES BANCARIOS INTERESES PAGADOS A TENCEROS PAGADOS A TENCEROS PRODUCES EN VIENTA DE COTIVOS COMISSIONES PERCIOS COTIVOS PERCIOS	PARA CUENTES INCORRABAS COLOTIS SI INCORRABA	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 7332 7332 7342 7352 7362 7372 7382 7392	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2:	732 733 734 735 736 737 738 739 740	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE DIRECTORAÇÃO ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS INTANGIS. PLANIMAIS COLVES DE DIOLÓGICOS COLVES DIOLÓGICOS COLV	LADA ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE LANE Y OTRE LY EXPLORACIÓN LES ACADOS INETIA LES ACADOS ACTIVOS INETIA LA CONTRACTOR DE ACTIVOS INETIA CONTRACTOR DE ACTIVOS INETIA CON	ECCE COME COMPETANTS OR DESCRIPTION OF STANDARDS ANGERIES REAS	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386	+	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMISIONES INTRESS BAIGNOS BAIGNOS BAIGNOS TENCESO PAGACOCA TENCESO PAGACOCA TENCESO OTHER PRODUCT OTHER PRODUCT OTHER PRODUCT TENCESO OTHER PRODUCT TENCESO TOTHER PRODUCT TENCESO TOT	PARA CURITAS INCORPARAS. ON MI YES. ON D. DETERMINA ON D. DETERMINA OND. ON D. DETERMINA OND. ON D. DETERMINA NO DE DETERMINA	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7431	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77322 77352 77352 77362 77372 77392 7402 7412 7422	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 736 737 740 741 742 743	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE DIRECTORAÇÃO ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS INTANGIS. PLANIMAIS COLVES DE DIOLÓGICOS COLVES DIOLÓGICOS COLV	LADA ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE ACTIVOS BIOLÓGIO DE LANE Y OTRE LY EXPLORACIÓN LES ACADOS INETIA LES ACADOS ACTIVOS INETIA LA CONTRACTOR DE ACTIVOS INETIA CONTRACTOR DE ACTIVOS INETIA CON	CODE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 37774411 0.00 0.00 11792.00 0.00 0.00	COMMISSIONES INTERESES AMICARDO INTERESES AM	PASS CURTORS INCOMPAGES OF LAST FERM DOCUMENTS OF LOTTERON OF LOTT	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401 7411 7421	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 7332 7332 7342 7352 7362 7372 7382 7402 7402	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2:	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPIDOMACIÓN CONTRESE ACUA EL ESTA ACTIVOS BIOLÓGICOS CO DEPERCIACIÓN ACUAMO CO SETERIO DE ACUA ACUA CO ACU	IV EPILOTACÍN IVERNOSEN TO ENCONENTE EN	ECOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389	+	0.00 0.00 0.00 0.00 37774411 0.00 0.00 11792.00 0.00 0.00	COMISIONES INTRESS BAIGNOS BAIGNOS BAIGNOS TENCESO PAGACOCA TENCESO PAGACOCA TENCESO OTHER PRODUCT OTHER PRODUCT OTHER PRODUCT TENCESO OTHER PRODUCT TENCESO TOTHER PRODUCT TENCESO TOT	PASS CURTORS INCOMPAGES OF LAST FERM DOCUMENTS OF LOTTERON OF LOTT	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7431	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 73322 7332 7342 7352 7362 7372 7382 7402 7412 7412 7412	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 0.00 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0.000000000000000000000000000000000000
ACTIVOS DE DIRIGIACIÓN ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS BIOLÓGICOS ACTIVOS DIRIGIA ACTIVOS DIRIGIA ACTIVOS DIRIGIA ACTIVOS DIRIGIA CONTROLOS INTANGIS PARISWELAS ACTIVOS DIRIGIA CONTROLOS ACTIVOS DIRIGIA CONTROLOS ACTIVOS DIRIGIA CONTROLOS CONTROLOS TOTAL ACTIVOS DIRIGIA ACTIVOS DIRIGIAS DIRIGIAS ACTIVOS DIRIGIAS DIRIGIAS ACTIVOS DIRIGIAS DIRIGIAS ACTIVOS DIRIGIAS DIRIGIAS ACTIVOS	AY DRIGHTADDI AAAA ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO ES ES CHOSODE LLANE Y OTR AV DRIGHTADDI AAAA ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO NACIS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO NACIS BIOLOGO NACIS BIOLOGO SOS NOC ORRELEN EN SUBELOARASE Y EN NESSOCIACIOS CHIM	ECOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMEZIONES INTERESSES SANCHADOS INTERESSES IN	PARA CURINTAS TICOSPARAS. ON IGN INCIDENTAS TICOSPARAS. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7431	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77332 77352 77362 77362 77362 77362 77462 7412 7422 7422 7422 7422	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 16024.48 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE PRODUCCÍÓN DE CONTROLO DE PRODUCCIÓN DE CONTROLO DE CON	AV DROCTIACÍN SERICIACI LAGA ACTIVOS BIOLÓGI DODE ACTIVOS BIOLÓGI LAGA ACTIVOS BIOLÓGI DODE ACTIVOS BIOLÓGI LAGA V ORGANICA ES CHÓS DE LLAR V OTRA ALGA DE ACTIVOS BIOLÓGI DE ACTIVOS BIOLÓGI DE ACTIVOS BIOLÓGI SE SO NO CORREINE DI NESOCIACIOS CIUTO OTRAS OTRAS	ECOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE SCOE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 37774411 0.00 0.00 11782.00 11782.00 11782.00 0.00 0.00 0.00	COMESTONES INTERESES BANCASOS INTERESES BANCASOS INTERESES BANCASOS INTERESES BANCASOS INCLUSIOS INCLUS INCLUSIOS INCLUS	PARA CURINTAS TICOSPARAS. ON IGN INCIDENTAS TICOSPARAS. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG. ODG	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7431	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77332 77342 77352 77352 77352 77362 77372 77402 77412 7742 7742 7742 7742	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 16024.49 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0.000000000000000000000000000000000000
ICTIONS OF DEPOSACION CONTROL OF THE	AY DRIGHTADDI AAAA ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO ES ES CHOSODE LLANE Y OTR AV DRIGHTADDI AAAA ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO NACIS BIOLOGO DODE ACTIVOS BIOLOGO NACIS BIOLOGO NACIS BIOLOGO SOS NOC ORRELEN EN SUBELOARASE Y EN NESSOCIACIOS CHIM	COSE COSE COSECADOS DE COSECADOS DE COSECADOS DE COSECADOS COSECAD	362 368 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 415	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMISSIONES INTERESS BANCAROS INTERES	PARA CURINTAS TACOSPARAS. CO. LAS VICTOR CO.	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401 7421 7431 7441 7451	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77332 77352 77352 77362 77372 77402 74412 7442 7442 7452 7462 7462	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 740 741 742 743 746 746 747	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
CTIVOS DE PRILIDENCIÓN LOCRISCO ESTADIONACIÓN LOCRISCO LOC	AV EPROTICIÓN AVENCIACIÓN ALGO ACTIVOS BIOLÓS GOS A CATIGOS BIOLÓS GOS ACTIVOS BIOLÓS GOS ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO AL	COS SOPREDADES DE DESTANDAMES DESTANDAMES SAUGENES	362 368 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMPESSIONES INTERESES SANCHADOS INTERESES INTERESES SANCHADOS INTERESES INT	PARA CURTAS TACOMARAS ON THE TEXT OF THE T	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7491 7401 7411 7421 7451	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77322 77342 77352 77352 77352 77352 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402 77402	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.22 15-45 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.0000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.00000 0.	732 733 734 735 736 737 740 741 742 743 744 745 746	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
CTIOG SE DIPLOSAÇÃO LICIDISTA EN LA HEIGE CTIOGS SE CARGOS EN LA HEIGE CTIOGS SE CARGOS EN LA HEIGE CTIOGS SE CARGOS EN LA LICIDISTA LICIDISTA A CATIGOS CENTROS LICIDISTA A CATIGOS CONTINUES LICIDISTA CONTINUES CONTINUE	AV DROCTIACÍN SERICIACI LAGA ACTIVOS BIOLÓGI DODE ACTIVOS BIOLÓGI LAGA ACTIVOS BIOLÓGI DODE ACTIVOS BIOLÓGI LAGA V ORGANICA ES CHÓS DE LLAR V OTRA ALGA DE ACTIVOS BIOLÓGI DE ACTIVOS BIOLÓGI DE ACTIVOS BIOLÓGI SE SO NO CORREINE DI NESOCIACIOS CIUTO OTRAS OTRAS	CODE CODE CODE CODE CODE CODE CODE CODE	368 369 370 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 415 416	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	CONSISONES INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO FRANCISCO A F	ANA CURTING TICOPHANES OF THE PER PER PER PER PER PER PER PER PER PE	7321 7331 7341 7351 7351 7351 7391 7401 7421 7431 7441 7451 7461 7501 7501	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77342 77342 77352 77352 77352 77352 77402 7742 7742 7742 7742 7742 77452	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
CONTROL OF THE PROPERTY OF THE	IV EPROTICIÓN INFORMACIÓN IMPORTACIÓN IMP	ICOS ICOS ICOS ICOS ICOS ICOS ICOS ICOS	368 369 370 379 381 382 383 384 386 386 389 411 412 413 414 415 416	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMPESSIONES INTERESES SANCHADOS INTERESES INTERESES SANCHADOS INTERESES INT	ANA CURTING TICOPHANES OF THE PER PER PER PER PER PER PER PER PER PE	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7391 7401 7421 7431 7451 7461 7461 7461	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	7262 77322 77342 77342 77352 77362 77362 77392 77402 7442 7442 7442 7442 7452 7462 7472 7482 7492 7502	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +	4587.2: 4587.2	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
CONTRACTOR SECURITIES OF THE CONTRACTOR SECUR	AV EPROTICIÓN AVENCIACIÓN ALGO ACTIVOS BIOLÓS GOS A CATIGOS BIOLÓS GOS ACTIVOS BIOLÓS GOS ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ACTIVOS BIOLÓS ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO ALGO AL	COLUES COLUCIUS COLUC	368 369 370 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 415 416	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	CONSISIONES INTERESS BANCARDO	ANA CURTURE TOCOMPARES OF THE PERSON LOCK. DE ENTREDO LOCK. DE ENTRED LOCK. DE ENTREDO LOCK. DE ENTRED LOCK. DE ENTRED LOCK. DE ENTRED LOCK. DE ENTRE	7321 7331 7341 7351 7351 7351 7391 7401 7421 7431 7441 7451 7461 7501 7501	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77342 77342 77352 77352 77352 77352 77402 7742 7742 7742 7742 7742 77452		4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ICTIONS OF DEPOSACION CONTROL OF THE	IV EPROTICIÓN INFORMACIÓN IMPORTACIÓN IMP	CODE COMEDIDATE DOS SEMBLANES DOS	362 369 379 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 415 416 417 418	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 6.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	COMISSIONES INTERESES BANCARDOS INTERESES BANCARDOS INTERESES	PARA CUBITAS TICOSPARAS COLOR INCIDENTAL STATEMENT OF THE PARA CUBITAS TICOSPARAS COLOR INCIDENTAL STATEMENT OF THE PARA CUBITAS COLOR COLOR COLOR CUBITAS CUBITAS COLOR CUBITAS COLOR CUBITAS COLOR CUBITAS COLOR CUBITAS C	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7391 7401 7411 7421 7451 7451 7481 7501 7511 7521	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77342 77342 77352 77352 77352 77352 77402 7742 7742 7742 7742 7742 77452		4587.2: 15.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ECTIVOS DE EPROPACIÓN SOCIALISTA SENDADA ACTIVOS BIOLÓGICOS COLORESCIACIÓN ACURAL CONTRACTOR CONTRACTO	IV EPROTICIÓN LAGA ACTIVOS BIOLÓGICA LAGA ACTIVOS BIOLÓGICA LOS E EXTUDES BIOLÓGICA LOS ES ENTOS BIOLÓGICA LOS ENTOS BIOLÓGICA LO	COS SOPPENDADES DE COMPRENDADES DE COMPRENDADE	368 369 370 377 381 383 384 385 386 389 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00	COMESSONES INTERESS SANCHADOS INTERESS SANCHADOS INTERESS SANCHADOS INTERESS SANCHADOS INTERESSOS SANCHADOS INTERE	ANA CURTING THOOPHARES ON THE PERMITTER THOOPHARES ON THE PERMITTER ON THE	7321 7331 7341 7351 7361 7391 7401 7411 7421 7431 7461 7501 7501 7511 7521 7531	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77322 77342 77352 77352 77352 77352 77392 77412 77412 77412 7742 7742 7742 7742		4587.22 15-45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 33649.96 33817.60 33868.12	732 733 734 735 736 737 738 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 755 755	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPROMOCIÓN DE PROMOCIÓN DE PROMOC	AV EPROTACÍO AV EPROTACÍO AV EPROTACÍO AV EPROTACÍO AV EPROTACÍO AV EVALUA BANCHIO SENÓ AV EVALUA AV EPROTACÍO AV EVALUA AV EPROTACÍO AV EVALUA AV EPROTACÍO AV EVALUA AV EVA	DOSE	368 369 370 377 381 382 383 385 386 389 411 412 413 414 415 416 417 418 419 421 421 422	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMESIONES INTERESS BANCARDO I	ANA CURTING THOOPHARES ON THE PERMITTER THOOPHARES ON THE PERMITTER ON THE	7321 7331 7341 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7421 7421 7451 7501 7521 7531 7551 7551	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77332 77352 77352 77352 77352 77352 77352 77352 77352 77452 7		4587.2 15.45 0.00	732 733 734 735 736 737 741 742 743 746 747 749 750 751 752 753	33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33 33	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPROPAÇÃO LEGISLADO ACUAL ACTIVOS BIOLÓGICOS C.) DESPECIACIÓN ACUAL C.) SERECIACIÓN Y ACTIVOS EN C.) ACTIVOS EN ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN ACUAL C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN ACUAL C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA EN C.)	IV EPROTICIÓN INFORMACIÓN INF	DOSE	362 369 370 379 381 382 383 384 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00	COMESSIONES INTERESS SWICKEDS	ANA CURTING THOOPHARES ON THE PERMITTER THOOPHARES ON THE PERMITTER ON THE	7321 7331 7341 7361 7361 7361 7391 7401 7401 7401 7401 7501 7501 7501 7501 7501 7501	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77322 77322 77352 77352 77352 77352 77352 77402 7742 7742 7742 7742 7742 7742 77		4587.25 15.45 0.000	732 733 734 735 736 737 736 737 740 741 742 743 746 747 746 747 755 756 757	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPROPACIÓN LI SERBISIO ACUALIDADE ACTIVOS ES EPROPACIÓN LI SERBISIO ACUALIDADE ACTIVOS ES EDUCACIONE LI SERBISIO ACUALIDADE LI	AV DRIGHTACÓN AV DRI	COSE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 416 417 418 419 420 421 421 421 421 421 421 421 421 421 421	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMPEGORES INTERESES SANCHIGOS INTERESES SANCHIGOS INTERESES SANCHIGOS SE SECURIO SE	ANA CURTING THOOPHARES ON THE PERMITTER THOOPHARES ON THE PERMITTER ON THE	7321 7331 7341 7351 7361 7391 7491 7491 7491 7491 7501 7501 7501 7501 7501 7501 7501 750	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77342 77342 77342 77342 77362 77382 77382 77382 77482 77482 77482 77482 77482 77482 77592 77592 77592 77592 77592 77592		4587.22 4587.23 15.45 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 33649.66 1300.72 0.000 33649.66 0.000	732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 746 749 750 751 752 753 754 757 757	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE PROPACIÓN LICENSES EN ACESTA DE L	IV EPROTICIÓN INFORMACIONE I	COSE	362 369 370 381 382 383 384 385 386 386 389 411 412 415 416 417 418 419 420 421 421 422 424 424 439	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00	COMMISSIONES INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO SEARCH SEARCH ACTION SEARCH SEAR	ANA CURTORS THOOPHARES ON THE PER AND THE	7321 7331 7351 7361 7371 7381 7401 7411 7421 7491 7491 7501 7511 7521 7531 7551 7581 7591	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77322 77322 77352 77352 77352 77352 77352 77402 7742 7742 7742 7742 7742 7742 77		4587.25 15.45 0.000	732 733 734 735 736 737 736 737 740 741 742 743 746 746 749 750 751 752 753 753 755 756 757 757 758		0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
ACTIVOS DE EPROPAÇÃO LEGISLADO ACUAL ACTIVOS BIOLÓGICOS C.) DESPECIACIÓN ACUAL C.) SERECIACIÓN Y ACTIVOS EN C.) ACTIVOS EN ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN ACUAL C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN ACUAL C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) ACUAL C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA ACTIVOS EN C.) CONTRA EN C.)	AND ACTIVOS BOLIGO AND ACTIVOS BOLIGO CORRECTION BOLIGO CORRECTION BOLIGO CORRECTION BOLIGO CORRECTION BOLIGO CORRECTION BOLIGO CORRECTION COR	COSE	362 369 370 379 381 382 383 384 385 386 389 411 412 413 414 416 417 418 419 420 421 421 421 421 421 421 421 421 421 421	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	COMMISSIONES INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO INTERESS BANCARDO SEARCH SEARCH ACTION SEARCH SEAR	ANA CURTING THOOPHARES ON THE PERMITTER THOOPHARES ON THE PERMITTER ON THE	7321 7331 7341 7351 7361 7391 7491 7491 7491 7491 7501 7501 7501 7501 7501 7501 7501 750	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	000 000 000 000 000 000 000 000 000 00	7262 77322 77342 77342 77342 77342 77362 77382 77382 77382 77482 77482 77482 77482 77482 77482 77592 77592 77592 77592 77592 77592		4587.22 4587.23 15.45 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 33649.66 1300.72 0.000 33649.66 0.000	732 733 734 735 736 737 736 737 740 741 742 743 746 746 749 750 751 752 753 753 755 756 757 757 758	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

LGPVT₁

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

AC

QUITO - ECUADOR

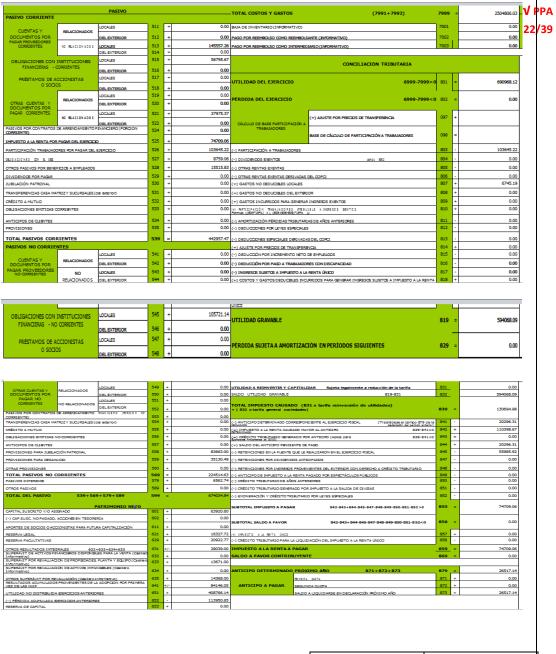
PPE 72/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DE BALANCES FORMULARIO (101)



Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

PPE 73/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DE BALANCES FORMULARIO (101)

SUPERÂNT FOR REVAUUACIÓN DETINAESDINES 556 + 0.000 DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) 1					ı							
Page	RESERVA DE CAPITAL	653	+	0.00								
Superior	RESERVA POR DONACIONES	654	+	0.00								
UTILIDAD CEL ERROCICIO	RESERVA POR VALUACIÓN	655	+	0.00	PAGO PREVIO	(Informativo)				890		74709.06
Second S	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	656	÷	0.00		DETA	LLE DE IMPUTACIÓN	I AL P	AGO (Para declaraciones s	ustitutiv	as)	
TOTAL PARTIMONIO NETO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	661	+	512613.84	INTERÉS					897		0.00
TOTAL PARTIMONIO NETO												,
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) TOTAL IMPLESTO APAGAR S99-869 9 1 0.00	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	662		0.00	IMPUESTO					898		74709.06
VALCRES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) TOTAL IMPUESTO AÍPAGAR 1017 LERES POR MORA MULTA 1018 LERES POR MORA MULTA 1018 LERES POR MORA MULTA 1019 LERES POR MORA MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO 1019 LERES POR MORA 1010 LERES POR	TOTAL PATRIMONIO NETO	698	-	1020785.47	MULTA					899		0.00
TOTAL IMPLIETO AJRAGAR 1913 1	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 599+6	98 699	Ε	1694820.31								
TOTAL IMPLIETO AJRAGAR 1913 1	VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (I	uego de imputa	ción	al pago en declaracio	nes sustitut	ivas)						
MULTA	TOTAL IMPUESTO A I PAGAR								859-8	98 902	+	0.00
COLUMN C	INTERÉS POR MORA									903	+	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, FECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO MEDIANTE COMPRISACIONES #EDIALLE DE NOTAS DE CRÉDITO ### DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES ### DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO C	MULTA									904	+	0.00
MEDIANTE COMPRISACIONES ***********************************	TOTAL PAGADO									999	-	0.00
MESCANTE NOTAS DE CRÉDITO Page MC Mo	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U	J OTRAS FORMAS DE	PAG	90						905	USD	0.00
98 N/C N6 910 N/C N6 912 N/C N6 912 N/C N6 913 USD 0.00 913 USD 0.00 915 USD 0.00 917 USD 0.00 918 USD 0.00 918 USD 0.00 918 USD 0.00 915 USD 0.00 917 USD 0.00 919 USD 0.00 918 USD 0.00 9	MEDIANTE COMPENSACIONES									906	USO	0.00
No.	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO									907	USO	0.00
999 USD 0.00 911 USD 0.00 913 USD 0.00 915 USD 0.00 915 USD 0.00 917 USD 0.00 919 USD 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	DETALLE DE NO	TAS DE CRÉDITO	CAR	TULARES					DETALLE DE	OMPEN	SACI	ONES
DECLARO QUE LOS CATOS PROPORCIONAZOS EN ESTE DOCUMENTO SON ENACTOS Y VERCADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE BLIA SE DIRRIVEN (AR. 101 & b L.R.T.1.)	908 N/C No 910 N/C I	No.		912 N/C No				916	Resal No.	918	Re	sal Na.
	909 USD 0.00 911 USD		0.	00 913 USD	0.00	915 USD	0.00	917	USD 0.	00 919	US	0.00
188 Cédule de Identidad o No. de Pasaporte 1703186609 199 RUC No. 0400894993001	DECLARD QUE LOS	DATOS PROPORCIONAD	OS EI	N ESTE DOCUMENTO SON EXACT	OS Y VERDADEROS,	POR LO QUE ASUMO LA	RESPONSABILIDAD LEGAL	.QUE DE	E ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la	LRT.I.)		
188 Cédule de Identidad o No. de Pasaporte 1703186009 199 RUC No. 0400984993001												
	198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte				1703186609	199 RUC No.						0400984993001

MARCAS:

√ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



QUITO - ECUADOR

AC

PPA 24/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR OTROS CONCEPTOS

OBJETIVOS

- Verificar el correcto cálculo de los Impuestos
- Comprobar que los pagos de las declaraciones sean los correctos.
- Determinar la oportuna presentación de las declaraciones.

N°	PROCEDIMIENTO	REF:	FECHA	ELABORADO
		P/T		POR
1.	Realizar el cálculo de los valores	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	presentados en el anexo ATS.	25/39		
2.	Comparar los valores del anexo ATS	PPE	16/01/2016	V.T.G.P
	que mantengan una relación con el	2/74		
	formulario 103.			

Elaborado por: V.T.GP	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPA 25/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARÍA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

	FORMULARIO 104									ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO													
MES	Gr	entas Locales ravadas tarifa 12% (411)	tari d	Ventas Locales Gravadas ifa 0% que no dan lerecho a crédito ributario (413)¶	pa	dquisiciones y agos gravados tarifa 12% 510)+(511) ¶	gra	quisiciones y pagos vvados tarifa 0% (7)+(518) ¶	30% 21)¶	tet. 70% (723) ¶		et. 100% (725) ¶	VI	NTAS 12% (411)¶		NTAS 0% (413)¶		OMPRAS 12% 10)+(511)¶		OMPRAS 0% 7)+(518)¶	T. 30% 721) ¶	ET. 70% (723) ¶	 ET. 100% (725) ¶
Enero	\$	227.285,63	\$	6.415,73	\$	118.589,00	\$	13.456,54	\$ 25,01	\$ 1.482,85	\$	845,24	\$	227.285,63	\$	6.415,73	\$	118.589,00	\$	13.456,54	\$ 25,01	\$ 1.482,85	\$ 845,24
Febrero	\$	207.787,08	\$	5.368,58	\$	147.057,50	\$	10.586,98	\$ 64,52	\$ 1.568,22	\$	2.076,86	\$	207.787,08	\$	5.368,58	\$	147.057,50	\$	10.586,98	\$ 64,52	\$ 1.568,22	\$ 2.076,86
Marzo	\$	366.549,29	\$	3.834,91	\$	134.436,77	\$	10.464,88	\$ 19,42	\$ 1.464,00	\$	1.604,59	\$	366.549,29	\$	3.834,91	\$	134.436,77	\$	10.464,88	\$ 19,42	\$ 1.464,00	\$ 1.604,59
Abril	\$	244.719,89	\$	4.554,70	\$	133.223,99	\$	6.757,16	\$ 47,24	\$ 1.633,69	\$	1.486,18	\$	244.719,89	\$	4.554,70	\$	133.223,99	\$	6.757,16	\$ 47,24	\$ 1.633,69	\$ 1.486,18
Mayo	\$	258.036,81	\$	9.576,19	\$	135.640,00	\$	9.795,52	\$ 74,33	\$ 1.966,50	\$	1.360,39	\$	258.036,81	\$	9.576,19	\$	135.640,00	\$	9.795,52	\$ 74,33	\$ 1.966,50	\$ 1.360,39
Junio	\$	251.818,50	\$	6.803,46	\$	135.358,58	\$	10.654,91	\$ 93,32	\$ 1.794,78	\$	809,65	\$	251.818,50	\$	6.803,46	\$	135.358,58	\$	10.654,91	\$ 93,32	\$ 1.794,78	\$ 809,65
Julio	\$	266.182,26	\$	11.962,13	\$	224.713,13	\$	9.767,47	\$ 73,88	\$ 3.074,45	\$	1.264,36	\$	266.182,26	\$	11.962,13	\$	224.713,13	\$	9.767,47	\$ 73,88	\$ 3.074,45	\$ 1.264,36
Agosto	\$	227.740,40	\$	4.608,37	\$	132.871,03	\$	11.510,37	\$ 114,17	\$ 405,97	\$	1.247,10	\$	227.740,40	\$	4.608,37	\$	132.871,03	\$	11.510,37	\$ 114,17	\$ 405,97	\$ 1.247,10
Septiembre	\$	259.884,78	\$	7.215,80	\$	152.647,57	\$	10.632,75	\$ 25,13	\$ 3.563,20	\$	1.129,99	\$	259.884,78	\$	7.215,80	\$	152.647,57	\$	10.632,75	\$ 25,13	\$ 3.563,20	\$ 1.129,99
Octubre	\$	244.853,08	\$	4.012,79	\$	153.001,71	\$	7.536,95	\$ 25,96	\$ 2.051,07	\$	1.731,64	\$	244.853,08	\$	4.012,79	\$	153.001,71	\$	7.536,95	\$ 25,96	\$ 2.051,07	\$ 1.731,64
Noviembre	\$	355.774,28	\$	12.112,02	_	160.678,85	\$	12.598,08	\$ 100,71	\$ 2.179,09	\$	1.469,81	\$	355.774,28	\$	12.112,02	\$	160.678,85	\$	12.598,08	\$ 100,71	\$ 2.179,09	\$ 1.469,81
Diciembre	\$	274.407,31	\$	5.777,13	\$	175.101,11	\$	11.324,57	\$ 53,50	\$ 2.606,47	\$	1.550,83	_	274.415,17	\$	5.664,71	\$	175.094,95	\$	11.263,64	\$ 53,50	\$ 2.606,47	\$ 1.550,83
TOTAL	\$	3.185.039,31	\$	82.241,81	\$	1.803.319,24	\$	125.086,18	\$ 717,19	\$ 23.790,29	\$	16.576,64	\$	3.185.047,17	\$	82.129,39	\$	1.803.313,08	\$	125.025,25	\$ 717,19	\$ 23.790,29	\$ 16.576,64
DIFERENCIA	\$	(7,86)	\$	112,42	\$	6,16	\$	60,93	\$ -	\$ -	\$	-											

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

QUITO - ECUADOR

PPA 26/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MARCAS

- ¶ Documentos proporcionados por la empresa
- ≠ Diferencia
- Comentario

COMENTARIO

Se realizó la verificación de los valores a declarar en el anexo ATS, se pudo constatar que existe una diferencia en el formulario 104 con el Anexo Transaccional Simplificado, esto quiere decir que la empresa ha realizado las declaraciones con valores incorrectos.

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/10/2016



AC

PPA 27/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARÍA ARCHIVO CORRIENTE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS)

	FORMULARIO 103									ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO																
MES	Dep	elación de pendencia (302) ¶	Honorarios Profesionales (303) ¶	Pre domin Mano de O (304) ¶		Publicidad y Comunicación (309) ¶	Pri Pas S Pri	ransporte rivado de sajeros o servicio rúblico o rivado de rga (310) ¶	de Mu Na	nsferencia e Bienes uebles de aturale za poral (312)	Inm	enes uebles 20) ¶	Seguros y reaseguros (322) ¶	Pagos de Bienes o Servicios no Sujetos a Retención (332) ¶	Retención Aplicable 2% (341) ¶	Honora Profesi es (30	onal	Predomin Mano de Obra (304	C	iblicidad y omunicaci n (309) ¶	Transp Privad Pasaje Servi Públic Privad Carga	o de ros o cio co o o de	Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal (312)	Bienes Inmuebles (320) ¶	Seguros y Reaseguro s (322) ¶	Retención Aplicable el 2% (341) ¶
Enero	\$	27.906,90	\$ 2.129,00	\$ 39:	,00	\$ -	\$	5.175,00	\$	1.359,00	\$ 4	18.359,75	\$ 190,00	\$ 6.788,62	\$ 67.648,50	\$ 21	2,90	\$ 7,9	0 \$	-	\$	51,75	\$ 13,59	\$ 3.868,78	\$ 1,90	\$ 1.352,97
Febrero	\$	28.236,44	\$ 320,00	\$	-	\$ 550,00	\$	3.450,00	\$	3.969,00	\$ 6	51.140,00	\$ 558,00	\$ 11.048,24	\$ 76.610,00	\$ 3	2,00	\$ -	\$	5,50	\$	34,50	\$ 39,69	\$ 4.891,20	\$ 5,58	\$ 1.532,20
Marzo	\$	29.012,42	\$ 2.397,40	\$	-	\$ 422,00	\$	4.446,00	\$	1.191,00	\$ 5	4.792,00	\$ 791,00	\$ 12.161,34	\$ 68.700,50	\$ 23	9,74	\$ -	\$	4,22	\$	44,46	\$ 11,91	\$ 4.383,36	\$ 7,91	\$ 1.374,01
Abril	\$	29.227,98	\$ 1.103,30	\$	-	\$ -	\$	3.450,00	\$	1.848,00	\$ 5	54.792,00	\$ 279,00	\$ 4.195,55	\$ 74.314,50	\$ 11	0,33	\$ -	\$	-	\$	34,50	\$ 18,48	\$ 4.383,36	\$ 2,79	\$ 1.486,29
Mayo	\$	30.231,63	\$ 320,00	\$	-	\$ -	\$	3.450,00	\$	3.508,00	\$ 5	54.792,00	\$ 209,00	\$ 6.729,12	\$ 76.428,00	\$ 3	2,00	\$ -	\$	-	\$	34,50	\$ 35,08	\$ 4.383,36	\$ 2,09	\$ 1.528,56
Junio	\$	30.836,37	\$ 720,00	\$	-	\$ -	\$	7.118,00	\$	5.711,00	\$ 4	19.552,50	\$ 199,00	\$ 3.755,76	\$ 78.957,50	\$ 7	2,00	\$ -	\$	-	\$	71,18	\$ 57,11	\$ 3.964,20	\$ 1,99	\$ 1.579,15
Julio	\$	30.327,34	\$ 1.544,70	\$	-	\$ -	\$	2.565,00	\$	83.280,00	\$ 5	52.342,00	\$ 194,00	\$ 9.126,56	\$ 85.428,50	\$ 15	4,47	\$ -	\$	-	\$	25,65	\$ 832,80	\$ 4.187,36	\$ 1,94	\$ 1.708,57
Agosto	\$	31.949,43	\$ 1.620,00	\$	-	\$ -	\$	5.175,00	\$	16.438,00	\$ 5	52.342,00	\$ 304,00	\$ 7.938,77	\$ 60.563,00	\$ 16	2,00	\$ -	\$	-	\$	51,75	\$ 164,38	\$ 4.187,36	\$ 3,04	\$ 1.211,26
Septiembre	\$	31.500,69	\$ 320,00	\$	-	\$ -	\$	7.117,00	\$	3.943,00	\$ 5	52.342,00	\$ 181,00	\$ 3.569,00	\$ 95.808,50	\$ 3	2,00	\$ -	\$	-	\$	71,17	\$ 39,43	\$ 4.187,36	\$ 1,81	\$ 1.916,17
Octubre	\$	30.162,63	\$ 2.957,70	\$	-	\$ -	\$	3.450,00	\$	4.928,00	\$ 5	54.348,63	\$ 191,00	\$ 4.130,84	\$ 90.531,50	\$ 29	5,77	\$ -	\$		\$	34,50	\$ 49,28	\$ 4.347,89	\$ 1,91	\$ 1.810,63
Noviembre	\$	35.874,00	\$ 1.920,00	\$	-	\$ -	\$	6.256,00	\$	8.832,00	\$ 5	53.742,00	\$ 243,00	\$ 6.892,06	\$ 95.392,50	\$ 19	2,00	\$ -	\$	-	\$	62,56	\$ 88,32	\$ 4.299,36	\$ 2,43	\$ 1.907,85
Diciembre	\$	32.607,62	\$ 2.165,00	\$	- 1	\$ -	\$	4.060,00	\$	10.110,00	\$ 5	53.742,00	\$ 1.021,00	\$ 14.394,42	\$ 100.918,00	\$ 21	6,50	\$ -	\$	-	\$	40,60	\$ 101,10	\$ 4.299,36	\$ 10,21	\$ 2.018,36
TOTAL	\$ 30	67.873,45	\$ 17.517,10	\$ 395	,00	\$ 972,00	\$	55.712,00	\$ 1	145.117,00	\$ 642	2.286,88	\$ 4.360,00	\$ 90.730,28	\$ 971.301,00	\$ 1.75	1,71	\$ 7,90	0 \$	9,72	\$ 55	7,12	\$ 1.451,17	\$ 51.382,95	\$ 43,60	\$ 19.426,02

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016



 \mathbf{AC}

PPA 28/39





EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MARCAS

- ¶ Documentos proporcionados por la empresa
- ≠ Diferencia
- Comentario

COMENTARIO

Se realizó la verificación de los valores a declarar en el anexo ATS, se pudo constatar que no existe diferencia en el formulario 103 con el Anexo Transaccional Simplificado, esto quiere decir que la empresa ha realizado las declaraciones con valores correctos.

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 02/02/2016



QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 29/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

OBJETIVOS

- Comprobar que los pagos de las declaraciones sean los correctos.
- Determinar la oportuna presentación del anexo.

N°	PROCEDIMIENTO	REF:	FECHA	ELABORADO
		P/T		POR:
1.	Verificar el cumplimiento de la	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	presentación del anexo RDEP.	32/39		
2.	Confirmar si existe relación entre la	PPA	16/01/2016	V.T.G.P
	información del anexo ATS con el	27/39		
	formulario 103.			

Elaborado por: V.T.G.P Fecha: 22/01/2016

Revisado por: P.M.V.P Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

PPA 30/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

CASILLERO	MES	FORMULARIO (103)	SEGÚN ANEXO	DIFERENCIA
302	Enero	27.906,90	27.906,90	-
302	Febrero	28.236,44	28.236,44	-
302	Marzo	29.012,42	29.012,42	-
302	Abril	29.227,98	29.227,98	-
302	Mayo	30.231,63	30.231,63	-
302	Junio	30.836,37	30.836,37	-
302	Julio	30.327,34	30.327,34	-
302	Agosto	31.949,43	31.949,43	-
302	Septiembre	31.500,69	31.500,69	-
302	Octubre	30.162,63	30.162,63	-
302 Noviembre		35.874,00	35.874,00	-
302	Diciembre	32.607,62	32.607,62	-
	TOTAL	∑ 367.873,45	∑ 367.873,45	-

MARCAS

- √ Verificado
- ∑ Sumatoria
- © Comentario

COMENTARIO

Se efectuado la respectiva verificación de facturas y declaraciones la cual no se ha encontrado ninguna diferencia que afecte a la empresa.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPE 74/74



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ANEXO DE RELACIÓN DE DEPENDENCIA

3/3/2016

SRI - Recepción de Anexos por Internet



TALON RESUMEN DE ANEXOS DE RDEP SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - RIG -"SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA." RUC: 1791330463001 Talón # 2015-9-12-2781498-6

Información ORIGINAL

Período:

Usuario:

2014 - 11

RDP_INTERNET Fecha de Consulta: 03/03/2016 - 20:35:47 31/01/2015 Fecha de Carga:

RELACIÓN LABORAL - RENTAS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Descripción:	Valor
Vúmero de Registros:	60
Sueldos y Salarios:	373.690,90
Sobresueldos, Comisiones, Bonos y Otros ingresos gravados:	17.486,67
ngresos Gravados generados con otros empleadores:	0,00
mpuesto a la Renta asumido por este empleador:	0,00
Participación Utilidades:	20.653,13
Décimo Tercer Sueldo:	31.866,37
Décimo Cuarto Sueldo:	14.477,63
Fondos de Reserva:	26.589,57
Compensación económica salario digno:	0,00
Otros ingresos en relación de dependencia que no constituye renta gravada:	16.581,20
ngresos gravados con este empleador:	411.830,70
Aporte IESS con este empleador:	43.957,25
Aporte personal IESS con otros empleadores:	0,00
Deducción Gastos Personales - Vivienda:	0,00
Deducción Gastos Personales - Salud:	0,00
Deducción Gastos Personales - Educación:	0,00
Deducción Gastos Personales - Alimentación:	0,00
Deducción Gastos Personales - Vestimenta:	0,00
Exoneración por Discapacidad:	0,00
Exoneración por Tercera Edad:	0,00
Base Imponible Gravada:	367.873,45 √ PI
mpuesto a la Renta Causado:	4.261,23 30/
/alor del Impuesto Retenido y asumido por otros empleadores durante el periodo declarado:	0,00
/alor del Impuesto asumido por este empleador:	0,00
/alor del Impuesto retenido al trabajador por este empleador:	4.463,52
Identificador único del documento: 9961853afeed0e54e5d3aa854e4f9a0d	

El reporte detallado es una impresión de la información que reposa en la base de datos del SRI, de acuerdo con lo presentado por el contribuyente.

MARCAS: ∨ Verificado

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 31/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.7 HOJA DE HALLAZGOS

REF. P/T	ATRIBUTOS	HALLAZGOS					
	CONDICIÓN	La empresa presenta un 69 % de efectividad en su sistema de control interno que se maneja para la administración de los impuestos, lo que le da una calificación moderada, pero muy cerca del porcentaje bajo.					
PPA 3/50	CRITERIO	El porcentaje de efectividad del sistema de control interno de la empresa debe ubicarse dentro del rango del 81-90 para que sea calificado como muy bueno y suponga una buena administración de los impuestos a los que se encuentra a la entidad.					
	CAUSA	El problema radica en que no todos los controles implantados son ejecutados efectivamente de forma regular y muchas veces son obviados o no tomados en cuenta, razón por la cual se rompe el proceso y se presenta irregularidades.					
	EFECTO	En la cual existen irregularidades en la aplicación de la materia tributaria vigente y diferencias en las declaraciones.					
	CONDICIÓN	Existe una diferencia no significativa en el formulario 103 de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta del mes de Enero, debido a una mala digitación por parte de la persona encargada.					

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 32/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

HOJA DE HALLAZGOS

REF. P/T	ATRIBUTOS	HALLAZGOS			
	CRITERIO	Antes de cada declaración de impuestos es recomendable que se verifique los datos y valores a ingresar al sistema del SRI y en si a los formularios de declaración.			
PPA 20/50	CAUSA	No se realiza una adecuada revisión al momento de realizar el cruce de información y de la misma manera sucede con los formularios de las declaraciones.			
	EFECTO	Se genera diferencia entre el formulario de declaración de impuesto mensual, por lo que aparece registros que no se encuentran sustentados debidamente.			
	CONDICIÓN	En el formulario 104 de la declaración del Impuesto al valor agregado existe una sustitutiva en el mes de Enero.			
PPE 46/74	CRITERIO	Que debe existir un mejor control en todas las declaraciones que realizan y verificar que estén digitando correctamente los valores en sus casilleros.			
	CAUSA	Debido a que no se realiza una revisión de los datos contenidos en los anexos de impuesto y los valores a se declarados y registrados en los formularios			
	EFECTO	Falta de un control previo en la parte tributaria.			

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



AC

PPA 33/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.7.1 CARTA A GERENCIA

Quito, 19 de Febrero del 2015

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

Presente.-

De nuestra consideración:

Dando cumplimiento al análisis y verificación de los componentes de las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Rentas Sociedades, Anexo ATS y Anexo de Relación de Dependencia correspondiente al ejercicio económico 2014 de la empresa se determinan que existen alguna irregularidades que no son significativas lo cual esto conlleva a un manejo eficiente de la entidad y por ende del nivel de confianza que genera en los empleados.

El presente informe contempla varios aspectos relevantes en el manejo de ingresos y egresos de la empresa lo que determina que las funciones asignadas no son las adecuadas para establecer una base de confianza en los procedimientos de contabilidad y el sistema de control interno, con el fin de determinar la naturaleza, periodo, oportunidad y objeto de su aplicación.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AC

PPA 34/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

El estudio y evaluación de procedimientos de contabilidad y sistema de control interno efectuado para el propósito señalado para la Auditoría Tributaría en el periodo indicado, fue realizado en base a pruebas sustantivas y de cumplimiento.

PROBLEMA

La empresa ha cumplido con todas las obligaciones tributarias correspondientes al pago del Impuesto al Valor Agregado a través del formulario 104 y el anexo ATS del ejercicio económico 2014.

RECOMENDACIÓN

Al Consejo Administrativo y Departamento de contabilidad se recomienda revisar la información de las declaraciones antes de enviar al Servicio de Rentas Internas ya que tienen resultados erróneos con diferencias no significativas, además debería existir una relación de valores entre los registros contables con las declaraciones.

Por lo expuesto, nos suscribimos reiterándole nuestros más sinceros agradecimientos por las facilidades y colaboración recibida.

AUDITORA

Atentamente.

Srta. Paulina Velásquez



GPVT ASOCIADOS CÍA, LTD

 \mathbf{AC}

PPA 35/39

QUITO - ECUADOR



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.7.2. INFORME DE AUDITORÍA TRIBUTARIA

Quito, 19 de Febrero del 2015

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

Presente.-

De nuestra consideración:

Dando cumplimiento al contrato de trabajo suscrito por el Sr. Mosquera Aulastia Marcelo Gilberto en calidad de Gerente de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., y la firma de auditoria "GPVT" AUDITORAS, conformada por la señorita Gloria Paulina Velásquez Tapia, hemos realizado una Auditoría Tributaría al año 2014, emitiendo el informe con las respectivas opiniones de las salvedades detectadas referente al cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Esta auditoria fue desarrollada de acuerdo a las normas de auditoria mediante las cuales se determinan las observaciones y recomendaciones de acuerdo a su respectiva naturaleza. Estas normas requieren que la auditoria sea planificada y ejecutada sistemáticamente para obtener certeza razonable a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en las declaraciones y anexos.

Elaborado por: V.T.G.P	Fecha: 22/01/2016
Revisado por: P.M.V.P	Fecha: 31/03/2016



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD QUITO – ECUADOR

AC

PPA 36/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO CORRIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nuestra opinión referente a las pruebas efectuadas no incumplimiento en las obligaciones tributarias que afectan significativamente los rubros y montos de los estados financieros y se resume en:

- Registro y mantenimiento de los movimientos contables de la empresa 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 al Valor Agregado.
- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.
- Aplicación de las disposiciones emanadas por el ente regulador (Ley de Régimen Tributario) y el Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio de los tributos que conlleva la actividad de la empresa.

El cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la Empresa; deben tener un criterio de aplicación acerca de las normas tributarias, ya que es responsabilidad del departamento administrativo referir criterios que podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta entre los directivos y el departamento financiero.

La Auditoría fue realizada fundamentalmente con el propósito de formar una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias y su correcta aplicación.



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD QUITO – ECUADOR

AC

PPA 37/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO CORRIENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La información suplementaria contenida en varios anexos preparadas por la Administración de la EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA., se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes.

Entre los cuales se pudieron detectar diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado las cuales no fueron significativas.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administrativos de la Empresa.

AUDITORA

Atentamente,	
	Srta. Paulina Velásquez

GPVT

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO - ECUADOR

AC

PPA 38/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.
AUDITORÍA TRIBUTARIA
ARCHIVO PERMANENTE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.7.3 INFORME SOBRE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Quito, 26 de Febrero del 2016

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

Presente.-

De nuestra consideración:

Se ha auditado las declaraciones y anexos de la Empresa, asi como el cumplimiento de las obligaciones tributarias de su actividad económica por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

La auditoría fue realizada para obtener la certeza razonable de la información y documentación auditada no contiene exposiciones erróneas de carácter significativo, de manera que las operaciones a la que corresponde al periodo auditado se haya ejecutado de conformidad con las disposiciones legales, reglamentarias y demás normas aplicables en el Ecuador a través de la Administración Tributaría.



GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD QUITO – ECUADOR

 \mathbf{AC}

PPA 39/39



EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA. AUDITORÍA TRIBUTARIA ARCHIVO PERMANENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La empresa al 31 de diciembre del 2014 ha presentado todas las obligaciones requeridas por la Administración Tributaria, existiendo algunas irregularidades no significativas en la misma, de manera que se realizó la revisión de los formularios 103,104 de la entidad que durante el ejercicio económico mantuvieron actividad comercial.

El cumplimiento por parte de la empresa a cerca de sus obligaciones tributarias son responsabilidad de su administración ya que tales criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes, por lo que la responsabilidad en cuanto a la presentación de las obligaciones recae únicamente a la persona encargada de efectuar las declaraciones.

Este informe se emite para conocimiento del Gerente y Consejos de Administración de la empresa y no debe ser utilizada para ningún otro propósito.

AUDITORA

Atentamente,	
	•••••
	Srta. Paulina Velásquez

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1 CONCLUSIONES

- La Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda., es una entidad que se dedica a la prestación de servicios de cualquier producto, que inició sus operaciones en el año 1996, fecha desde la cual ha ido en evolución y crecimiento. Su forma de control de sus obligaciones tributarias son sujetos acorde a las disposiciones legales establecidas en la Ley, por lo que cumple con sus obligaciones de manera regular, sujetándose en las normas establecidas por el servicio de rentas internas.
- Se determinó que sus declaraciones de impuestos presenta diferencias en los valores registrados debido principalmente por errores en la digitación e ingreso de datos a los formularios de declaración, al no cruzar con la documentación de soporte generada por la empresa la que lleva la falta de una adecuada supervisión y control recurrente sobre estas actividades y procedimientos.
- Es de vital importancia que la empresa conserve su interés en el control sobre sus obligaciones tributarias que permita implantar un conocimiento tributario en la entidad por lo que demuestra que tienen conocimiento de la normativa tributaria vigente por parte del personal de la empresa, ya que se aprecia una diferencia de criterios en la aplicación de los parámetros legales y políticas internas establecidas.

4.2 RECOMENDACIONES

- Establecer y actualizar los procesos de control establecidos por la Empresa sobre sus obligaciones tributarias, verificando y controlando el cumplimiento de las mismas, sin pausar o dejar de lado los procesos, rigiéndose a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación, encaminando que sea de conocimiento entre las personas responsables dentro de la entidad.
- Implantar medidas de control para la revisión de la documentación de soporte de las declaraciones de impuestos, asi como de los datos que son ingresados y declarados, con cruce de la información que se maneja en el sistema contable interno, generando reportes o anexos mucho más completos y comprensibles.
- Mostrar segregación de funciones a través del registro de firmas de responsabilidad del personal encargado de la liquidación y pago de las obligaciones tributarias, señalando que han sido revisadas y que se aplica un control sobre ellas, dándose el tiempo necesario para la revisión y aprobación, las mismas que reflejaran que se está cumpliendo con lo establecido en la Ley.

5. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

5.1 Bibliografía Consultada

- AGUIRRE. M. Juan (2006) "Auditoría y Control Interno". Editorial cultural
 S.A.; Quito Ecuador.
- ALVARADO, Víctor y CRUZ, Jesús (2008). Auditoria Tributaria. Cuarta Edición.
 Ediciones Jurídicas Rincón; Colombia.
- GARCIA, María (2004), Arbitramiento Tributario, en Memoria XXIII
 Jornadas Latinoamericanas de derecho tributario, Tomo II, Quito.
- CEPEDA, Gustavo (2010) Auditoria Control Interno. Editorial Mc Graw Hill, Bogotá – Colombia.
- VARGAS, Celis, RODOLFO, A. (2011). La ilicitud Tributaria y medios de extinción de la Obligación Tributaria. Ediciones Librería Destino, Quito – Ecuador.
- Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su Reglamento 2015.
- VALDES, R. (2010) "Curso Derecho Tributario", Editorial Temis S.A 2da Edición Bogotá.
- VILLEGAS, Héctor, (2009) "Derecho Financiero y Tributario" 5ta Edición;
 Editorial Depalma Buenos Aires.
- MÁRQUEZ, Humberto (2010). Normatividad en Información Financiera y Contabilidad Administrativa. Décima Edición.
- YANDEL, Blanco, Auditoria Integral, (2009). Editorial ECOE. Ediciones, Colombia.

5.2 Bibliografía Citada

- AGUIRRE, JUAN (2003) en su obra "Auditoría y control Interno", Editorial toma II, Quito-Ecuador, (pág. 74).
- BERNAL, T (2006), Teoría y Práctica Tributaria en el Ecuador; Segunda Edición; Editorial Grafin; Ibarra-Ecuador; (pág. 76).
- BROCKH, RAMIRO. Y PALMER, ENRIQUE. (2011); en su obra "Contabilidad Principios y Aplicaciones"; Primera Edición; Bogotá-Colombia. (pág. 3).
- COOK, JHON y WINKLE, GARY (1987) en su libro "Auditoría"; Editorial Interamericana, México; (pág. 72).
- CÓRDOVA, MARCIAL (2009) manifiesta que la Gestión Administrativa Financiera; Tercera Edición; Editorial McGraw Hill; Bogotá-Colombia, (pág. 1).
- FLORES SORIA, JAIME (2009) en su obra Auditoria Tributaria, Décima Edición; México, (pág. 2).
- CHIAVENATO, ADALBERTO (2008) establece que la Gestión Administrativa y Financiera; Editorial Ariel; Barcelona-España, (pág. 9).
- MANTILLA B, SAMUEL ALBERTO (2009) en el libro "Control Interno Informe COSO"; Ediciones Depalma; Quito-Ecuador, (pág. 4).
- MONTAGNA, AMPARO. (2010) en su investigación de una Auditoria
 Tributaria; Cuarta Edición; Quito-Ecuador, (pág. 12).

- MORA, FELIPE (2010) en un trabajo de grado titulado "Propuesta de un Diseño de Auditoría Tributaria para Controlar la Evasión Fiscal y el Incumplimiento de los Deberes Formales del Impuesto al Valor Agregado; Tomo III; Bogotá-Colombia, (pág. 20).
- REDONOD, A. (2006) en su libro "Curso Práctico de contabilidad General y Superior"; Tercera Edición; Tomo I; Quito-Ecuador, (pág. 43).

5.3 Bibliografía Virtual

- CÓDIGO TRIBUTARIO. *Leyes Tributarias*. Disponible en la página web: www.utpl.ed/consultoriojuridico/index.Php?=como_Content > (consultado 04/06/2015: 18:00).
- FLORES SORIA, Jaime. Auditoria Tributaria. Disponible en la página web: http://www.academia.edu/7400134/Plan_de_Tesis_CUMPLIMIENTO_DE_OBLIGACIONES_TRIBUTARIAS (consultado 24/07/2015: 22:00).
- LUGO, Danilo. "Control Interno". Disponible en la página web: http://www.interamericanusa.com/articulos/gob-Corp Adm/Control1%20Interno.htm> (consultado 15/07/2015: 15:30).
- POSTADOR, Amador. "Administrador y Gerencia- Auditoria y Grencia 2005. Disponible en la página: http://es.slideshare.net/SOBRINODANY/tesis-cultura-tributaria (consultado 20/06/2015: 21:00).
- RIVAS, Estefanía. "Gestión Financiera" 2009. Disponible en la página web: http://www.aulafacil.com/cursos/119663/empresa/administracion/administracion-de-empresas/la-empresa-generalidades (consultado 18/06/2015 20:00pm).
- Servicio de Rentas Internas. Disponible en la página web: <
 <p>https://declaraciones. Sri.gov.ec/tuportal internet/ security check>
 (consultado 26/06/2015: 19:00).
- ZAPATA, Katty. *Auditoría Tributaria*. Disponible en página web: http://bibadm.ucla.edu.ve/edocs_baducla/tesis/TGE_HF5681.T3_J83_2011.p df>(consultado 20/04/2015: 16:40).

ANEXOS

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA ENREVISTA DIRIGIDA AL GERENTE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA LTDA.

OBJETIVO: Diagnosticar la situación actual con respecto a sus obligaciones tributarias con la finalidad de medir el grado de eficiencia y eficacia en sus aportaciones al SRI.

- 1. ¿Cuáles son los servicios que presta la empresa?
- 2. ¿Usted revisa el cumplimiento de objetivos de cada coordinación?
- 3. ¿Solicita la presentación de los Balances mensuales?
- 4. ¿Tiene conocimiento sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que debe efectuar su Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?
- 5. ¿La empresa realiza capacitaciones de acuerdo al perfil de cada empleador?
- 6. ¿Existe en la empresa un manual de funciones?
- 7. ¿Los empleados de la empresa se encuentran afiliados al IESS?
- 8. ¿Conoce la importancia de una Auditoria Tributaria?

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA ENREVISTA DIRIGIDA A LA GERENTE FINANCIERA DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA LTDA.

OBJETIVO: Diagnosticar la situación actual con respecto a sus obligaciones tributarias con la finalidad de medir el grado de eficiencia y eficacia en sus aportaciones al SRI.

- 1. ¿Tiene conocimientos sobre el cumplimiento de los impuestos que debe pagar la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.?
- 2. ¿La organización cuenta con un manual de políticas contables y tributarias?
- 3. ¿Han tenido que pagar intereses o multas por atrasos en el pago de Impuestos?
- 4. ¿Tiene conocimientos de las actualizaciones que realiza el SRI para el manejo de retenciones?
- 5. ¿Revisa y aprueba los registros contables?
- 6. ¿La contabilidad manejada en la empresa está bajo las normas de las NIIF?
- 7. ¿En qué caso ha realizado declaraciones sustitutivas?
- 8. ¿En el desarrollo de sus operaciones han realizado una Auditoria Tributaria para verificar el cumplimiento de las Leyes?
- 9. ¿Conoce usted la importancia de una Auditoria Tributaria?

RUC DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

1791330463001 NÚMERO RUC:

RAZÓN SOCIAL: SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA, LTDA.

NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA.
CLASE CONTRIBUYENTE: CTROS
CALIFICACIÓN ARTESANAL: SIN OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: 51 NÚMERO:

FEC. INCIO ACTIVIDADES: 23/10/1996 20/03/2013 FEC. NACIMENTO: FEC. INSCRIPCIÓN: FEC. ACTUALIZACIÓN:

FEC. SUBPENSIÓN DEPINITIVA: FEC. REINCIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

SERVICIOS LOGISTICOS DE ALMACENAMIENTO, TRANSPORTE Y BODEGAJE.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: PICHINCHA Canton QUITO Partocula: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calla: ENRIQUE ITURRALDE Namero: CES-47 Intersaccion; AV. DE LA PRENAS Oficina: PB Referencia ubicacion: DIAGONAI, AL COMIGARIATO DE LA FAE Transfero Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303201 Telefono Trabajo

DOMICILIO ESPECIAL

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES

 * ANEXO RELACION DE PRINDENCIA

 * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFOADO

 * DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA, SOCIEDADES

 * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA PUENTE

 * DECLARACIÓN MENSUAL DE NA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

\ZONA 9\ PICHINCHA

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

NÚMERO RUC: 1791330463001

RAZÓN SOCIAL: SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA, LTDA.

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

FEC. NICIO ACT.: 23/10/1990 ABIERTO - MATRIZ

HOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA.

ACTIVIDAD BOONÓMICA:

SERVICIOS LOGISTICOS DE ALMACENAMIENTO, TRANSPORTE Y BODEGAJE. ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA. ACTIVIDADES DE CONSIGNACION DE MERCADERIAS DE CLIENTES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Carrior: QUITO Partoquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE (TURRALDE Numero: CE3-47 Intersection: AV. DE LA PRENSA Referencia: DIAGONAL AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PS Telefono Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303207 Telefono Trabajo:

No. 88 TABLECIMENTO: 005 ASIERTO - LOCAL COMERCIAL FIIC. NICKO ACT.: 2005/2005

HOMBRE CONTROLL: COMPEXA CIA, LTDA. FIRE CHIPPING FEC. REMOTO:

ACTIVIDAD BOOMÓMICA:

ACTIVIDADES DE CONSIGNACION DE MERCADERIAS DE CLIENTES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Partoquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calla: ENRIQUE ITURRALDE Numero: OE3-73 Interseccion: AV. DE LA PRENSA Referencia: DIAGONAL AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PS Telefono Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303207 Errali: coimpexa@coimpexa.com.ec

No. BSTABLECIMENTO: 006 ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FIIC. NICIO ACT.: 1208/2008 FEC. CERRE:

HOMBRE COMERCIAL: COIMPEXA CIA. LTDA.

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIMIDADES DE AGENCIAMIENTO DE CARGA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Pierroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE ITURRALDE Numero: CE3-47 Intersection: AV. LA PRENSA. Referencia: FRENTE AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PS Telefono Trabajo: 023002010 Email: colmpassa@colmpass.com.ac Telefono Trabajo: 02300207

ASIERTO - LOCAL COMERCIAL FIIC. MICRO ACT.: 20/03/2013 No. 88 TABLECIMENTO: 007 Estado: FIIC CERRE HOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA. FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD BOONÓMICA:

ACTIVIDADES DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL DE MERCANCIAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Cardon: QUITO Pietroquia: TABABELA Ciudadelia: SECTOR TABABELA Calle: AV. PRINCIPAL Numero: SIN Referencia: INTERIORES DEL NUEVO AEROPUERTO INTERNACIONAL EN TABABELA MARISCAL SUCRE Edificia: C. LGT. TABABELA CARGO CENTER

No. BSTABLECIMENTO: 002 CERRADO - OFICINA

FEC. CERRE: 01/05/2009 HOMBRE COMERCIAL: COMPEXA FEC. REINCIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE AGENCIA DE ADUANAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

DERECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: CARCHI Centon: TULCAN Perroquia: GONZALEZ SUAREZ Barto: CENTRAL Calle: BOLIVAR Numero: SIN Intersection: JUNIN Referencia: A UNA CUADRA DE LA OFICINA DE CORRED Editios: CENTRIO COMERCIAL YOUIS Offcina: 405 Telefono Trabaio: 062981105 Telefono Trabaio: 062981217

Babaic CERRADO - OFICINA No. ESTABLECIMIENTO: 003 FEC. NICIO ACT.: 01/01/2003 HOMBRE COMERCIAL: COMPEXA FEC. CERRIE: 01/05/2007 FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE AGENCIA DE ADUANAS TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA PESADA POR CARRETERA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Cantor: QUITO Parroquia: COTOCOLLAO Barrio: COLLALOMA Calle: CIPRESES Numero: 6531 Interseccion: EUCALIPTOS Referencia: A UNA CUADRA DEL PUESTO DE VIGILANCIA NORTE DE LA POLICIA Telefono Trabajo: 2473935 Telefono Trabajo: 2607655 Ernali: colimpesa@colimpesa.com.ec Telefono Trabajo: 2473935



BALANCE DE LA EMPRESA SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CÍA. LTDA.

SERVICIOS LOGISTICOS II	NTEGRA	DOS COIMPE	KA CIA. LTDA.			
ESTADO DE SITUACIÓ	N FINAN	NCIERO COMP	ARATIVO			
		el 2014 y 2013				
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
ACTIVOS	NOTA	2014	2013	2014	2013	
Activos	NOIA	2014	2013	2014	2013	
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo en caja y bancos	6	343.072,46		313.972,76		
Inversiones	7			29.000,00		
Cuentas por Cobrar	8	665.128,43	492.267,15	665.128,43	492.267,15	
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	9	191.492,22	94.320,96	132.310,26	94.320,96	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.199.693,11	586.588,11	1.140.411,45	586.588,11	
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10					
Total propiedades, planta y equipo		638.537,35	677.289,57	499.438,51	677.289,57	
(-) Depreciación Acumulada		-260.793,24	-259.020,88	-173.160,60	-259.020,88	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		377.744,11	418.268,69	326.277,91	418.268,69	
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Activos Intangibles	11			11.782,00		
Otros activos no corrientes	13	117.383,09	106.465,31	101.548,13	100.148,13	
Activo Diferido	12			4.737,82	6.317,18	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		117.383,09	106.465,31	118.067,95	106.465,31	
TOTAL ACTIVOS		1.694.820,31	1.111.322,11	1.584.757,31	1.111.322,11	

PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar proveedores	14	145.557,26	394.188,73	145.557,26	174.876,25
Impuesto a la Renta	15	130.694,98	7.585,66	74.709,06	7.585,66
Participación Laboral	16			103.645,22	31.416,68
Pasivos acumulados y otras cuentas por	47	105 005 10	0.4.700.00	04 705 04	00 000 04
pagar	17	165.895,48	91.720,32	61.705,34	60.303,64
TOTAL BACK/OC CORDIENTES		440 447 70	402 404 74	205 040 00	074 400 00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		442.147,72	493.494,71	385.616,88	274.182,23
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Bancarias	18	162.516,81	0,00	162.516,81	219.312,48
Pasivo Diferido	10	6.562,74	0,00	102.510,61	219.312,40
Provisión para Jubilación Patronal y		0.302,74	0,00		
Desahucio	19	118.793,49	108.429,49	118.793,49	108.429,49
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		287.873,04	108.429,49	281.310,30	327.741,97
PATRIMONIO	20				
Capital Social		63.920,60	721,68	63.920,00	721,68
Reserva Legal		16.327,72	144,34	16.327,72	144,34
Reserva Facultativa		20.922,77		20.922,77	
Utilidades de años anteriores		408.766,14	439.374,10	389.836,32	439.374,10
Pérdidas de Años Anteriores		-113.950,65	-113.950,65	-113.950,65	-113.950,65
Result. Provenientes de Adopción 1ra vez de NIIF		84.146,05	50.777,15	84.146,05	50.777,15
Otros Resultados Integrales		28.039,00	0,00	04.140,00	50.777,15
		·	·	456 627 02	122 221 20
Utilidad /Pérdida del Ejercicio		456.627,92	132.331,29	456.627,92	132.331,29
TOTAL PATRIMONIO		964.799,55	509.397,91	917.830,13	509.397,91
TOTAL FATRINIONIO		304.133,33	18, 186.800	311.030,13	18, 186.800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.694.820,31	1.111.322,11	1.584.757,31	1.111.322,11
TOTAL FASIVO I FATRINIONIO		1.034.020,31	1.111.322,11	1.584.757,31	1.111.322,11