UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

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

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

Universidad Técnica de Cotopaxi

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

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 lado apoyándome 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, por sus consejos y apoyo 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

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.

Universidad Técnica de Cotopaxi

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 2
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 4
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 7
1.3.3.3 Tipos de control interno 7
1.3.3.4. Los elementos del control interno fundamentados en el COSO 2013 8
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 31
2.3. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN 32
2.4. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS 35
2.5. Entrevista realizada al Sr. Marcelo Mosquera, Gerente General de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 36
2.6. Entrevista dirigida a la Dra. Gessy Guerrero, Gerente Financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 38
2.7. Entrevista dirigida a la Ing. Jessica Tamay, Coordinadora Financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 40
2.8. Entrevista dirigida a la Srta. Carla Proaño, Asistente financiera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 42
2.9. Entrevista realizada a la Ing. Liliana Caicedo, Supervisora de Cartera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 44
2.10. Entrevista dirigida al Sr. José Sánchez, Asistente de Cartera de la Empresa Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda. 46
2.11. Análisis.....47
2.12. Conclusiones 48
2.13. Recomendaciones.....49

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 Empresa 50
3.2. Justificación 51
1.4. OBJETIVOS.....51
3.3.1. Objetivos General 51
3.3.2. Objetivos Específicos.....52
1.5. DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA 52
1.6. CONTRATO DE SERVICIO DE AUDITORÍA TRIBUTARIA 55
1.6.1. PROPUESTA TÉCNICA 57

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 COORDINAR 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
ANEXOS 246

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Contenidos **Pág.**

GRÁFICO N° 1.1: CATEGORÍAS FUNDAMENTALES 2
GRÁFICO N° 1.2: CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA TRIBUTARIA 17

ÍNDICE DE CUADROS

Contenido **Pág.**

CUADRO N° 1.1: ELEMENTOS DEL CONTROL INTERNO 8
CUADRO N° 1.2: DIFERENCIAS ENTRE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA 15
CUADRO N° 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 N° 1.1: CATEGORÍAS FUNDAMENTALES

FUENTE: Propia

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

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 N° 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

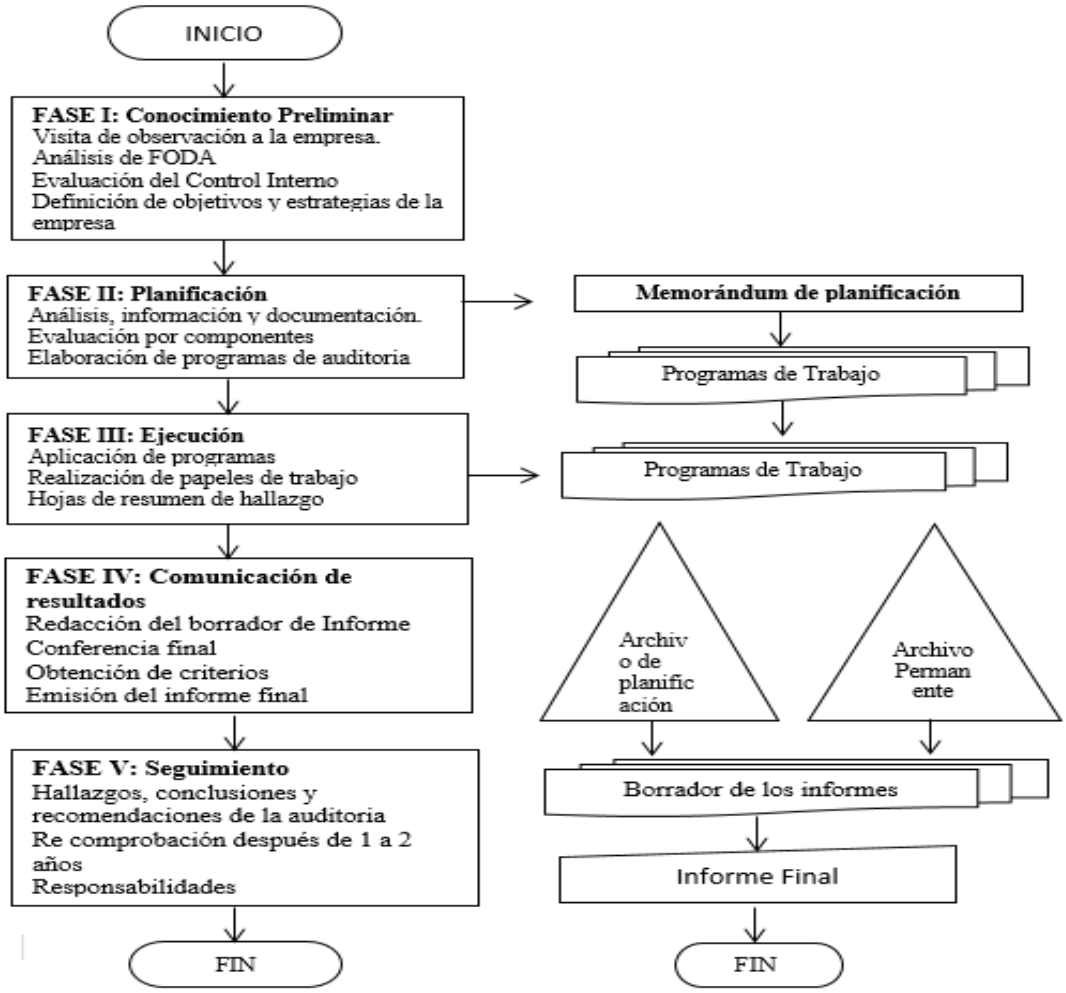
agentes de retención declaran y depositaran mensualmente en las instituciones legalmente autorizadas para tal fin.

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 N° 1.5: MARCAS DE AUDITORÍA

Σ	Verificado Sumatoria
✓	Verificado con
T	Totalidad
⊘	Circularizado
?	Pendiente
©	Cotejado en el asiento contable
€	Cotejado en auxiliar contable
⊎	Evidencia física
N/A	No aplica
®	Riesgo de control interno
≤	No reúne requisitos
∧	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 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, 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.	• Amplia variedad de proveedores
• Variedad de servicios complementados entre cada uno de ellos.	
• 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 nacional	1
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 N° 2.3: FICHA DE OBSERVACIÓN

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

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 Servicios Logísticos Integrados Coimpexa 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

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 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: jtamay@coimpexa.com

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.

ARCHIVO

DE

PLANIFICACIÓN

ÍNDICE DEL ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

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

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.

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.

……..	……..
Sr. Marcelo Mosquera	Srta. Paulina Velásquez
CLIENTE	**AUDITORA**

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

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 designe dar a la presente anticipo los más sinceros agradecimientos.

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

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 RIVADENEIRA	TLF: 023 822 -532
TGLO. PATRICIO AGUILAR	TLF: 2 852 - 075
DR. PATRICIO PUCO	TLF: 0999266520

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

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.

Atentamente,

…….

Sr. Marcelo Mosquera

GERENTE GENERAL

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

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.

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

AUDITOR

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

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

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

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

1.6.3. SIGLAS UTILIZAR POR LOS INTEGRANTES DEL EQUIPO

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

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	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

1.6.5. MARCAS DE AUDITORÍA

MARCAS	REPRESENTACIÓN
✓	Verificación por auditor
S	Documentación sustentaría
X	Valores revisados
∑	Sumatoria
^	Realización de cálculos
¶	Documentos proporcionados por la empresa
©	Comentario
≠	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

1.6.6. PERSONAL DEL CLIENTE CON QUIENES DEBEMOS COORDINAR EL TRABAJO

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

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.

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

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

$$n = \frac{1.96\ x0.5x0.5x1500}{1500(0.05)\ +1.96x0.5x0.5}$$

$$n = \frac{1440.60}{1.125 + 0.96}$$

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

$$n = 305$$

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

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

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.

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

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 Dra. Viviana Panchi **Auditora** Srta. Paulina Velásquez	Carpetas Lápiz bicolor Impresiones Copias	Computadora Flash Memory Calculadora 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

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 Viviana Pastora	P.M.V.P
Auditor	Velásquez Tapia Gloria Paulina	V.T.G.P

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.

- 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

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.

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?	✓			
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

✓ Verificado

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

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

✓ Verificado

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

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?	✓			
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

✓ Verificado

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

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?	✓			El contador

Marcas

✓ Verificado

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

23.4. CUESTIONARIO RDP

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

Marcas

✓ Verificado

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

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

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?	✓			
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

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

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.

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?		✓		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

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

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

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

✓ Verificado

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ARCHIVO PERMANENTE

ÍNDICE DEL ARCHIVO PERMANENTE

AP **INFORMACIÓN GENERAL**

RH Reseña Histórica

UG Ubicación Geográfica

HT Horario de trabajo

PD Personal Directivo

SP Prestación de Servicios

SC Servicios que comercializa

PP 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**

ICOE 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

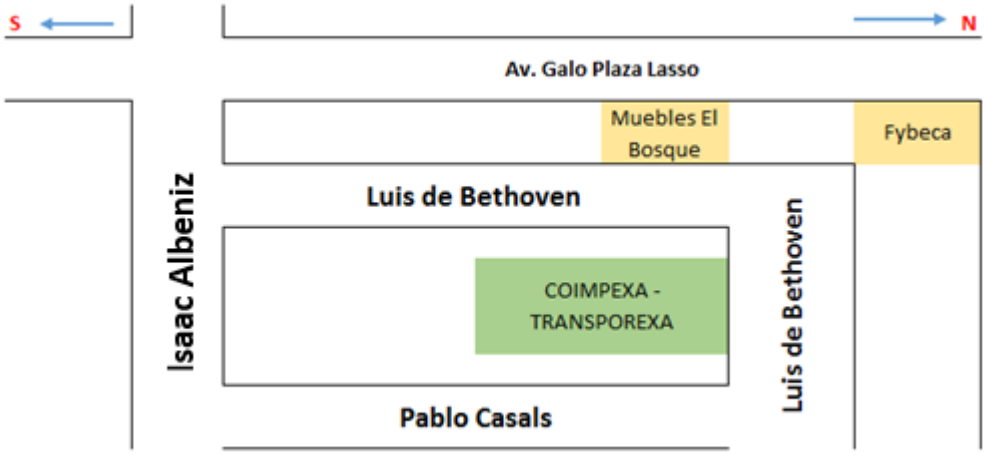
11. RESEÑA HISTÓRICA

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

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.



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

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
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

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

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.

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.

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.

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.

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.

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

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

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

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

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

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

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
2	PASIVO
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
2.01.03.006	Provisión Vacaciones
2.01.03.007	Rol Por Pagar
2.01.03.008	Dividendos Por Pagar
2.01.03.009	Provisión Reserva Jubilación Patronal
2.01.03.010	Provisión Reserva Bonific. Desahucio
2.01.03.011	Pasivo Diferido Impuesto Renta
2.01.04	OBLIGACIOMES IESS E IMPUESTOS
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

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

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

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

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

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	I C E
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

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

AP. 40 SITUACIÓN FÍSCAL

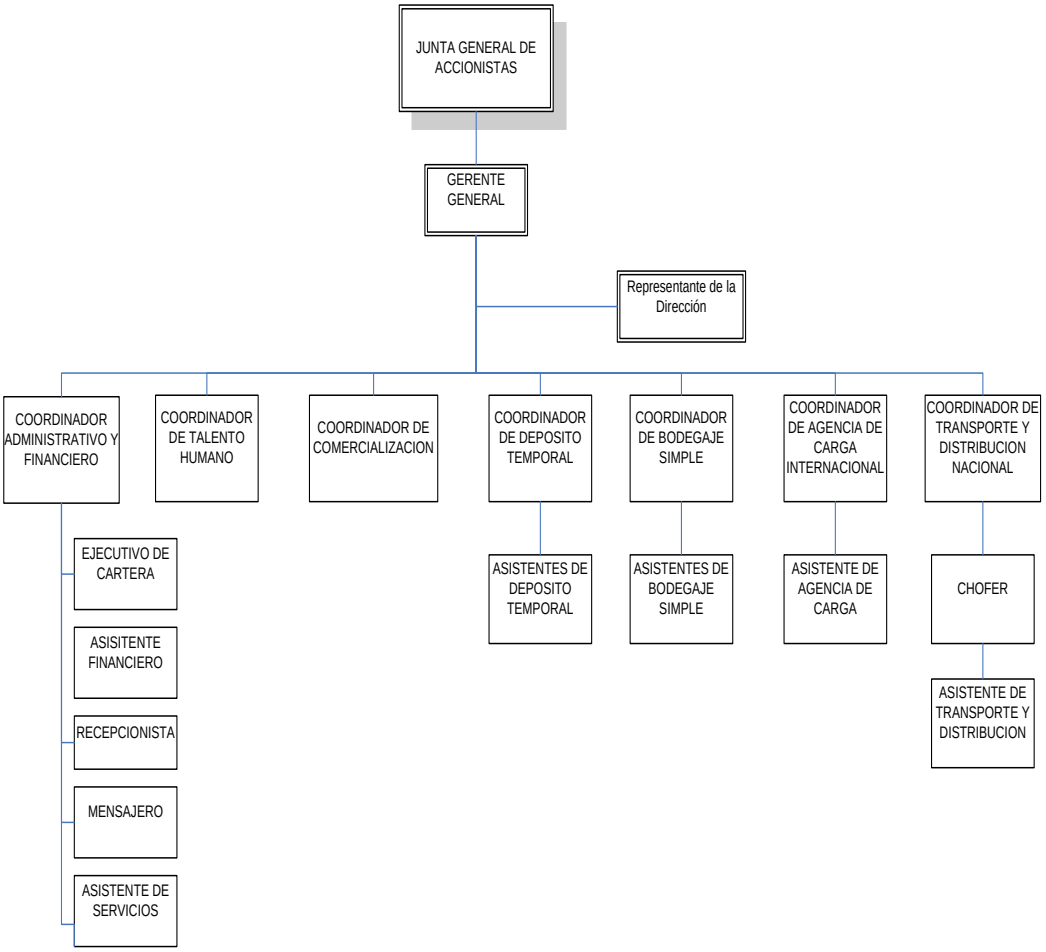
41. Impuestos y contribuciones a los que está obligada la empresa.

- 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

AP. 50 MANUALES DE PROCEDIMIETOS

51. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



Fuente: Servicios Logísticos Integrados Coimpexa Cía. Ltda.

Elaborado por: Paulina Velásquez

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

ARCHIVO CORRIENTE

ÍNDICE DE ARCHIVO CORRIENTE

IAT Informe de Auditoría Tributaria
CG Carta a Gerencia
RTF Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IVA 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
IOT Informe de Obligaciones Tributarias

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

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

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

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	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA				TOTAL RETENIDO	VALOR A DECLARAR SEGÚN LIBROS PPE PPE 1/74	VALOR PAGADO SEGÚN ANEXO	DIFERENCIA	
	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

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.

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

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

FACTURAS ENERO

FECHA	NOMBRE	N ° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/01/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	47043		86,48	10,38	0%		-	
01/01/2014	Econofarm S.A.	374579		5,36	0,64	0%		-	
01/01/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	537	24854	600,00	192,00				
01/01/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	474	24857	2.800,33	470,84	8%	100%	224,03	470,84
01/01/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2004	24870	4.952,00	594,24	2%		99,04	
02/01/2014	Dolmarlogistic S.A.	2469	0	976,00	117,12	0%		-	
02/01/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	47420	24859	4.766,24	571,95				
02/01/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	47451	0	89,00	10,68	0%		-	
02/01/2014	Haro Sanchez Henry Joel	146	24860	38,80	4,66	2%	70%	0,78	3,26
02/01/2014	Milton Eduardo Pacheco Barba	8979	24887	6.438,00	772,56	2%	70%	128,76	540,79
03/01/2014	Transsky S.A.	6281	24880	3.658,08	18,97	2%		73,16	
03/01/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2404	24882	18,09	2,17				
03/01/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18377	24865	1.353,78	162,45	2%	70%	27,08	113,72
03/01/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	306	24873	2.450,00	294,00	8%		196,00	
03/01/2014	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	396,00	47,52	1%	30%	3,96	14,75
04/01/2014	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	23,00	2,76	0%		-	
04/01/2014	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	
24/01/2014	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
27/01/2014	Empaquim Cia. Ltda.	19474	24925	1.359,40	163,13	1%		13,59	
28/01/2014	Chacón Juan Carlos	203	24926	28,00	3,36				
29/01/2014	Credit Report	67108		3,00	0,36	0%		-	
30/01/2014	Hipermart Cia Ltda.	2153		16,10	1,93	0%		-	
31/01/2014	Landeta Paredes Ramiro Elias	652931		14,73	1,77	0%		-	
31/01/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	257,00	30,84	1%		2,57	
31/01/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12333	24938	4.405,00	528,60	2%		88,10	
31/01/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	15974	24891	50,20	6,02	1%		0,50	
	TOTAL			**$ 132.047,87**	**$ 14.166,84**	X PPA 20/39		**$ 5.509,82**	**$ 2.353,10**

® PPA 25/39

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

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 RENTA (COMPRAS)				
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 (COMPRAS)			
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**

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

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 103 RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881	DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	No. 786752 61

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES 1	102	AÑO 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+ 27906.90	352	+ 303.31		
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+ 2129.00	353	+ 212.90	√	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+ 0.00	354	+ 0.00		
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+ 395.00	357	+ 7.90	√	
	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	+ 5175.00	360	+ 51.75	√	
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES 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	√	PPE 1/74
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+ 0.00	364	+ 0.00		
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+ 0.00	369	+ 0.00		
	BIENES INMUEBLES	320	+ 48359.75	370	+ 3868.78	√	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+ 190.00	372	+ 1.90	√	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+ 0.00	373	+ 0.00		
DIVIDENDOS		324	+ 0.00	374	+ 0.00		
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+ 0.00	375	+ 0.00		
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+ 0.00	377	+ 0.00		
	A DISTRIBUIDORES	328	+ 0.00	378	+ 0.00		
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+ 0.00	379	+ 0.00		
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+ 0.00	380	+ 0.00		
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+ 6788.62			√	
	APLICABLES EL 1%	340	+ 0.00	390	+ 0.00	√	

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

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

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 2%	341	+	67648.50	391	+	1352.97	√ PPE 1/74
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	159951.77	399	=	5813.10	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN A PARAÍSOS FISCALES U REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE ROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498	499	=	5813.10	

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 UNICA 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	+ 5813.10
INTERÉS POR MORA								903	+ 0.00
MULTA								904	+ 0.00
TOTAL PAGADO								999	= 5813.10
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO								905	USD 5813.10
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO								907	USD 0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.				
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00			915	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 L.R.T.I.)

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

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

FACTURAS FEBRERO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/02/2014	Brightcell S.A.	10199	24871	950,00	114,00			19,00	
01/02/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	47043		104,48	12,54	0%			
01/02/2014	Econofarm S.A.	374579		5,36	0,64	0%			
01/02/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	537	24854	1.600,00	192,00			32,00	
02/02/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	474	24857	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
03/02/2014	Comercial Kywi S.A.	289984		85,89	10,31	0%			
03/02/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2004	24870	4.552,00	546,24	2%		91,04	
03/02/2014	Dolmarlogistic S.A.	2469	0	2.762,45	331,49	0%			
03/02/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	47420	24859	4.766,24	571,95			95,34	
03/02/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	47451	0	122,10	14,65	0%			
03/02/2014	Haro Sanchez Henry Joel	146	24860	38,80	4,66	2%	70%	0,78	3,26
03/02/2014	Milton Eduardo Pacheco Barba	8979	24887	6.438,00	772,56	2%		128,76	
03/02/2014	Transsky S.A.	6281	24880	158,08	18,97	2%		3,16	
04/02/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2403	24876	242,91	29,15			2,43	8,75
04/02/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2404	24882	18,09	2,17	1%		0,18	
04/02/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18377	24865	14.383,78	1.726,05	2%	70%	287,68	1.208,24
04/02/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	306	24873	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
04/02/2014	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	376,00	45,12	1%		3,76	
04/02/2014	Latina Seguros Y Reaseguros	143354	24866	3.593,35	431,20	0%			
04/02/2014	Mario Fernando Granja Lema	407	24867	225,00	27,00	1%	30%	2,25	8,10
04/02/2014	Mario Fernando Granja Lema	407	24867	20,00	2,40	2%	70%	0,40	1,68
04/02/2014	Panamerican Life Ins. Co.	200613	24902	181,38	21,77	1%		1,82	
04/02/2014	Panamerican Life Ins. Co.	200613	24902	1.737,24	208,47	0%			
04/02/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9417	24878	55,80	6,70	1%	30%	0,56	2,01
04/02/2014	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	
07/02/2014	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

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

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

FACTURAS FEBRERO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
12/02/2014	Supermaxi	7822	0	43,76	5,25	0%			
13/02/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac..	574748	0	127,44	15,29	0%			
13/02/2014	Dolmarlogistic S.A.	2488	24915	626,61	75,19			12,53	
13/02/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	5214	24911	72,50	8,70	1%	30%	0,74	2,61
14/02/2014	Conecel	49563582	0	169,85	20,38	0%			
14/02/2014	Parqueadero El Ejido	32350		1,77	0,21	0%			
17/02/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	88	24916	3.450,00	414,00			34,50	
17/02/2014	Esparza Granda Byron Patricio	5722	24921	120,00	14,40	2%		2,40	
17/02/2014	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%			
24/02/2014	Landeta Paredes Ramiro Elias	652931		14,73	1,77	0%			
24/02/2014	Mecanografica	31373	24935	260,62	31,28	2%		5,19	
26/02/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	33,00	3,96	1%		0,33	
26/02/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5421	24942	26,70	3,20	1%	30%	0,27	0,96
27/02/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12333	24938	200,00	24,00	2%	100%	4,00	24,00
TOTAL				$ 157.644,48	$ 17.997,62	X PPA 20/39		$ 6.293,16	$ 3.415,38

® PPA 25/39

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

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
Total Retenciones IVA (Compras)		**4.532,18**	**3.709,60**

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCION N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 802335 42

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

101	MES: 2	102	AÑO: 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCION)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO: 1791330463001	202	RAZON SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS: SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCION POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO		
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	28236.44	352	+	303.31	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	320.00	353	+	32.00	√
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00	
	UTILIZACION O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00	
	PUBLICIDAD Y COMUNICACION	309	+	550.00	359	+	5.50	√
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PUBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	3450.00	360	+	34.50	√
A TRAVES DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00	
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	3969.00	362	+	39.69	√
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00	
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	
	BIENES INMUEBLES	320	+	61140.00	370	+	4891.20	√
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	558.00	372	+	5.58	√
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00	
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00	
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00	
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00	
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00	
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	11048.24				√
	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	√

PPE 5/74

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

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 2%	341	+	76610.00	391	+	1532.20	√	PPE 5/74
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00		
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	185881.68	**399**	=	6843.98		
POR PAGOS AL EXTERIOR									
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00		
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00		
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00		
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00		
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00		
A PARAÍSOS FISCALES U REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00		
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00		
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00		
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00					
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00		
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				**CAMPOS 399+498**	**499**	=	6843.98		
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 UNICA 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	+	6843.98
INTERÉS POR MORA		903	+	0.00
MULTA		904	+	0.00
TOTAL PAGADO		999	=	6843.98
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	6843.98
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

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

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

FACTURAS MARZO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
02/03/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	475	24946	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
03/03/2014	Otecel	5868374	24975	10,00	1,20	2%		0,20	
04/03/2014	Otecel	5869999	0	55,99	6,72	0%			
05/03/2014	Brightcell S.A.	10370	24947	950,00	114,00	2%		19,00	
05/03/2014	Caicedo Cadena Luis	2515	24945	39,00	4,68	1%		0,39	
05/03/2014	Dolmarlogistic S.A.	2544	0	1.724,00	206,88	0%		-	
05/03/2014	Dolmarlogistic S.A.	2545	24967	1.496,45	179,57	2%		29,93	
05/03/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	310	24948	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
05/03/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	589	24961	1.150,00	138,00	2%		23,00	
05/03/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	1820	24963	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
05/03/2014	Transsky S.A.	6337	24964	61,06	7,32	2%		1,22	
06/03/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2030	24962	4.599,33	551,92	2%		91,99	
06/03/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2415	24949	221,67	26,60	1%	30%	2,22	7,98
06/03/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1754	24952	13.346,17	1.601,54	2%	70%	266,92	1.121,08
06/03/2014	Obando Cabeza Edwin Jabier	54	24950	200,00	24,00	2%	70%	4,00	16,80
06/03/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9481	24959	31,25	3,75	1%	30%	0,31	1,13
07/03/2014	Conecel	50416548	0	136,25	16,35	0%		-	
07/03/2014	Esparza Granda Byron Patricio	5799	24986	120,00	14,40	2%		2,40	
07/03/2014	Grupo El Comercio C.A.	497630	24969	116,86	14,02	1%		1,17	
07/03/2014	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%		-	
12/03/2014	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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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			$ 6.065,61	$ 3.088,00

X PPA 20/39

® PPA 25/39

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

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 Comunicaci¢n	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**

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 818509 56

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES 3	102	AÑO 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA
POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	29012.42	352	+	303.31	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2397.40	353	+	239.74	√
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00	
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00	
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	309	+	422.00	359	+	4.22	√
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	4446.00	360	+	44.46	√
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00	
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	1191.00	362	+	11.91	√
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00	
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	
	BIENES INMUEBLES	320	+	54792.00	370	+	4383.36	√
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	791.00	372	+	7.91	√
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00	
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00	
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00	
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00	
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00	
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	12161.34				√
	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	
	APLICABLES EL 2%	341	+	68700.5	391	+	1374.01	√

PPE 9/74

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

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

OTRAS RETENCIONES				0				
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√ PPE 9/74
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	173913.66	**399**	=	6368.92	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES Y REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				**CAMPOS 399+498**	**499**	=	6368.92	
PAGO PREVIO (Informativo)					890		0.00	

TOTAL DE RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA								**399+498**	**499**	=	92
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	+	6368.92
INTERÉS POR MORA									903	+	0.00
MULTA									904	+	0.00
TOTAL PAGADO									999	=	6368.92
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO									905	USD	6368.92
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO									907	USD	0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES									**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**		
908	N/C No.		910	N/C No.		912	N/C No.				
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC2016006944288	870907353753	21/04/2014	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. LTD

QUITO – ECUADOR

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
01/04/2014	Actuaria Consultores Cia. Ltda	33412	25066	300,00	36,00	2%		6,00	
01/04/2014	Brightcell S.A.	10538	25043	598,50	71,82	2%		11,97	
01/04/2014	Comercial Kywi S.A.		175668	7,57	0,91	0%		-	
01/04/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	49976	0	59,44	7,14	0%			
01/04/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	49974	25054	619,00	74,28	2%		12,38	
01/04/2014	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%		-	
01/04/2014	Parqueadero El Ejido		34177	0,44	0,05	0%		-	
01/04/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	476	25045	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
01/04/2014	Rincon Valderrama Alejandro	476	25032	450,00	54,00	10%	100%	45,00	54,00
01/04/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2001	25035	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
01/04/2014	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	
02/04/2014	Jazmín Lilian Almeida Villacis	313	25059	2.450,00	294,00	8%	100%	196,00	294,00
02/04/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	642	25058	384,00	46,08	2%		7,68	
02/04/2014	Mario Fernando Granja Lema	410	25047	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
02/04/2014	Panamerican Life Ins. Co.	204477	25064	1.896,87	227,63	0%			
02/04/2014	Panamerican Life Ins. Co.	204477	25064	198,37	23,80	1%		1,99	
03/04/2014	Esteban Xavier Pacheco Viteri	1729	25056	7.700,00	924,00	2%		154,00	
03/04/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9557	25073	35,71	4,29	1%	30%	0,36	1,29
03/04/2014	Television Y Ventas Televent S.A.	27588	25055	234,82	28,18	1%		2,35	
04/04/2014	Liberty Seguros S.A.	6818888	25145	766,16	91,93	0%			
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	Otecel	6421908	25078	153,48	18,41	2%		3,07	
05/04/2014	Otecel	6424825	0	54,66	6,56	0%			
07/04/2014	Banco Central Del Ecuador		16687	20,00	2,40	0%		-	
07/04/2014	Conecel	51451690	0	135,25	16,23	0%			
07/04/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel		55910	91,08	10,93	0%			
07/04/2014	Formas Impresas	3466	25077	750,00	90,00	2%	70%	15,00	63,00
07/04/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	85207	25072	37,80	4,54	2%		0,76	
08/04/2014	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
09/04/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2443	25087	247,46	29,69	1%	30%	2,48	8,90
09/04/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2091	25079	37.859,96	4.543,19	2%		757,20	
09/04/2014	Tapia Jose Vicente	1182	25068	91,00	10,92	1%	30%	0,91	3,28
10/04/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18389	25069	333,26	39,99	10%	100%	33,33	39,99
10/04/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1763	25090	1.009,13	121,10	2%	70%	20,18	84,79
11/04/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	67031	25089	193,30	23,20	2%		3,87	
14/04/2014	Conecel	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	
14/04/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	668	25088	202,80	24,34	1%		2,03	
15/04/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	95	25084	3.450,00	414,00	1%		34,50	
15/04/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	100	25082	2.657,00	318,84	2%	70%	53,14	223,19
15/04/2014	Esuman Cia. Ltda.	14944	25081	150,00	18,00	2%		3,00	
15/04/2014	Mecanografica	31799	25107	261,66	31,40	2%		5,23	
15/04/2014	Transsky S.A.	12259	25106	202,46	24,29	0%			
16/04/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	1146262	0	286,20	34,34	0%			
17/04/2014	Material Electrico Jhonson		15379	27,07	3,25	0%			
17/04/2014	Premierhotel Cia. Ltda.	20356	25092	37,95	4,56	0%			
17/04/2014	Premierhotel Cia. Ltda.	20356	25092	379,50	45,54	2%		7,59	
17/04/2014	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	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
17/04/2014	Supermaxi		42660	1,32	0,16	0%		-	
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	
21/04/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5477	25108	263,64	31,63	1%	30%	2,64	9,49
23/04/2014	Balanzamatic Ecuador Cia. Ltda.	9064	25112	440,00	52,80	2%		8,80	
23/04/2014	Pilapaña Luguaña Jorge Patricio	540	25113	340,00	40,80	2%	70%	6,80	28,56
24/04/2014	Marco Patricio Escobar	163	0	279,99	33,60	0%		-	
25/04/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5482	25098	33,00	3,96	1%		0,33	
28/04/2014	Angel Wilfrido Criollo Pinto		1356	5,36	0,64	0%		-	
28/04/2014	Consep		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%		-	
28/04/2014	Jimenez Velez Maria Narcisa		61	1,20	0,14	0%		-	
28/04/2014	Jorge Flores	883	25119	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
28/04/2014	Marcelo Cetre Quiñonez	12336	25109	40,00	4,80	2%	100%	0,80	4,80
29/04/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12337	25093	225,00	27,00	2%	100%	4,50	27,00
29/04/2014	Chacón Juan Carlos	212	25096	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
29/04/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	749	25100	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
30/04/2014	Martin Pacific C.A.	12826	25118	15,45	1,85	2%		0,33	
TOTAL				**$ 139.981,15**	**$ 16.797,74**			**$ 6.035,75**	**$ 3.167,11**

X PPA
20/39

® PPA
25/39

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

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
Total Retenciones IVA (Compras)		**$ 3.977,43**	**$ 3.167,11**

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 83118974

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES: 4	102	AÑO: 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO: 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS: SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	29227.98	352	+	303.31
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	1103.30	353	+	110.33
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00
	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
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	1848.00	362	+	18.48
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	54792.00	370	+	4383.36
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	279.00	372	+	2.79
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	4195.55			

PPE 12/74

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

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

PPE 12/74

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	√
	APLICABLES EL 2%	341	+	74314.50	391	+	1486.29	√
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	169210.33	399	=	6339.06	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	

OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN	440	+	0.00			
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	497	=	0.00	498	=	0.00
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA			CAMPOS 399+498	499	=	6339.06
PAGO PREVIO (Informativo)				895		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)	800	USD	0.00

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 499-898	901	+	6339.06
INTERÉS POR MORA	902	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	699	=	6339.06
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	6339.06
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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	Otecel	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	
12/05/2014	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

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

FACTURAS MAYO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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 PPA 20/39		$ 6.015,59	$ 3.400,33

® PPA 25/39

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

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 845107 32

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES 5	102	AÑO 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO			
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	30231.63	352	+	404.43		
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	320.00	353	+	32.00	√	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00		
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
	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	√	
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00		
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	3508.00	362	+	35.08	√	PPE 16/74
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00		
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00		
	BIENES INMUEBLES	320	+	54792.00	370	+	4383.36	√	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	209.00	372	+	2.09	√	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00		
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00		
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00		
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00		
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00		
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	6729.12				√	

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

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

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	√
	APLICABLES EL 2%	341	+	76428.00	391	+	1528.56	√
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	175667.75	**399**	=	6420.02	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA					CAMPOS 399+498	**499**	=	6420.02

PPE 16/74

TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA								CAMPOS 399+498	**499**	=	6420.02
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 UNICA 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	+	6420.02
INTERÉS POR MORA									903	+	0.00
MULTA									904	+	0.00
TOTAL PAGADO									999	=	6420.02
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO									905	USD	6420.02
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO									907	USD	0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES									**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**		
908	N/C No.		910	N/C No.		912	N/C No.				
909	USD	0.00	911	USD	0.0	913	USD	0.00	915	US	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC2016006944295	870933990930	19/06/2014	2

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

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

FACTURAS JUNIO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/06/2014	Edgar Javier Tapia Melo	25699	25267	897,45	107,69	1%		8,97	
02/06/2014	Brightcell S.A.	10930	25203	630,00	75,60	2%		12,60	
02/06/2014	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	

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 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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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%		-	
17/06/2014	Las Palmeras Groupalmeras S.A.	28472		43,85	5,26	0%		-	
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%		-	
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**			**$ 5.745,63**	**$ 2.697,75**

X PPA 20/39

® PPA 25/39

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

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 RENTA (COMPRAS)				
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 (COMPRAS)			
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
Total Retenciones IVA (Compras)		**$ 3.684,66**	**$ 2.697,75**

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 859841 88

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101 MES	102 AÑO	104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
6	2014	

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201 RUC DEL SUJETO PASIVO	202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
1791330463001	SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	30836.37	352	+	398.15
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	720.00	353	+	72.00 √
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00
	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	+	7118.00	360	+	71.18 √
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	5711.00	362	+	57.11 √
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	49552.50	370	+	3964.20 √
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	199.00	372	+	1.99 √
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR — No. Cajas facturadas 510		329	+	0.00	379	+	0.00
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR — No. Cajas facturadas 520		330	+	0.00	380	+	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	3755.76			√

PPE 20/74

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

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

PPE 20/74

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	√
	APLICABLES EL 2%	341	+	78957.50	391	+	1579.15	√
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	176850.13	**399**	=	6143.78	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA					**CAMPOS 399+498**	**499**	=	6143.78

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	+ 6143.78
INTERÉS POR MORA						903	+ 0.00
MULTA						904	+ 0.00
TOTAL PAGADO						999	= 6143.78
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD 6143.78
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD 0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC2016006944298	870948708985	18/07/2014	2

MARCAS: √ Verificado

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

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

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 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
09/07/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	9803	25330	42,41	5,09	1%	30%	0,42	1,53
09/07/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2590	25331	33.718,05	4.046,17	2%		674,36	
10/07/2014	Liberty Seguros S.A.	6827293	0	811,45	97,37	0%		-	
11/07/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	113	25335	1.725,00	207,00	1%		17,25	
14/07/2014	Conecel	4903546	25362	29,65	3,56	2%		0,59	
15/07/2014	Consep		173569	25,00	3,00	0%		-	
15/07/2014	Frutemonse Cia Ltda		77452	25,00	3,00	0%		-	
15/07/2014	Supermaxi		21874	42,28	5,07	0%			
16/07/2014	Espin Mayancela Jose Enrique	5675	25350	45,00	5,40	1%	30%	0,45	1,62
16/07/2014	Marco Patricio Escobar	169	0	1.204,00	144,48	0%			
16/07/2014	Ximena Katherine Pazmiño Santamaria	401	25357	450,00	54,00	2%	70%	9,00	37,80
17/07/2014	Comercial Kywi S.A.	275739	0	592,91	71,15	0%			
17/07/2014	Conecel	4431114	0	110,39	13,24	0%			
18/07/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1377	25300	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
18/07/2014	Comercial Kywi S.A.	235634	25260	68,48	8,22	1%		0,68	
18/07/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20234	25355	350,40	42,05	1%	30%	3,50	12,61
18/07/2014	Grumanher S.A	14995	25339	1.295,00	155,40	1%		12,95	
18/07/2014	Raslogec S.A.	73	25340	310,00	37,20	2%		6,20	
20/07/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	4261740	0	293,56	35,23	0%			
21/07/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable..	1929138	0	22,91	2,75	0%			
21/07/2014	Notaria Vigésina Octava Cantón Quito		271118	49,00	5,88	0%			
22/07/2014	Carlos Edberto Arellano Mora	3	25359	581,40	69,77	1%	30%	5,81	20,93
22/07/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6362	25368	135,19	16,22	2%		2,70	
23/07/2014	Mecanografica	32584	25363	381,22	45,75	2%		7,63	
23/07/2014	Romero Betancourt Jorge Gustavo	1252	25365	500,00	60,00	10%	100%	50,00	60,00
24/07/2014	Logica Cia. Ltda.	11852	25375	150,00	18,00	2%		3,00	
24/07/2014	Revelo Argoti Guillermo Javier	669	0	1.117,16	134,06	0%		-	
30/07/2014	Chacón Juan Carlos	217	25369	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,49
30/07/2014	Illescas Sanchez Pedro Orlando	88380	0	177,23	21,27	0%		-	
31/07/2014	Elicrom Cia. Ltda.	36877	25387	388,50	46,62	1%		3,89	
31/07/2014	Elicrom Cia. Ltda.	36877	25387	60,00	7,20	2%		1,20	
31/07/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	761	25379	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
31/07/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18456	25388	724,74	86,97	10%	100%	72,47	86,97
31/07/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18457	25389	16.224,81	1.946,98	2%	70%	324,50	1.362,88
31/07/2014	Valencia Chamorro Darwin Anibal	234	25376	2.100,00	252,00	2%	70%	42,00	176,40
TOTAL				**$ 234.480,60**	**$ 28.137,67**	**X PPA 20/39**		**$ 6.910,79**	**$ 4.412,69**

® PPA 25/39

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

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**

RETENCIONES DEL IVA (COMPRAS)			
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
Total Retenciones IVA (Compras)		**5.902,67**	**$ 4.412,69**

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 874016 27

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101 MES	102 AÑO	104 No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
7	2014	

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201 RUC SEL SUJETO PASIVO	202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
1791330463001	SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302 +	30327.34	352 +	398.15		
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303 +	1544.70	353 +	154.47	√	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304 +	0.00	354 +	0.00		
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307 +	0.00	357 +	0.00		
	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 +	2565.00	360 +	25.65	√	
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311 +	0.00	361 +	0.00		
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312 +	83280.00	362 +	832.80	√	
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314 +	0.00	364 +	0.00		
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319 +	0.00	369 +	0.00		
	BIENES INMUEBLES	320 +	52342.00	370 +	4187.36	√	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322 +	194.00	372 +	1.94	√	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323 +	0.00	373 +	0.00		
DIVIDENDOS		324 +	0.00	374 +	0.00		
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325 +	0.00	375 +	0.00		
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327 +	0.00	377 +	0.00		
	A DISTRIBUIDORES	328 +	0.00	378 +	0.00		
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329 +	0.00	379 +	0.00		
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330 +	0.00	380 +	0.00		
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332 +	9126.56			√	
	APLICABLES EL 1%	340 +	0.00	390 +	0.00	√	

PPE 24/74

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

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

PPE 24/74

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 2%	341	+	85428.50	391	+	1708.57	√	
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√	
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00		
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	264808.10	399	=	7308.94		
POR PAGOS AL EXTERIOR									
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00		
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00		
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00		
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00		
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00		
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00		
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00		
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00		
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00					
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	-	0.00	498	-	0.00		
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498	499	-	7308.94		
PAGO PREVIO (Efectivo-cheque)					897		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 de Sector Público Autorizadas)						898	USD 0.00
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					499-898	911 +	7308.94
INTERÉS POR MORA						913 +	0.00
MULTA						914 +	0.00
TOTAL PAGADO						999 -	7308.94
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						915	USD 7308.94
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						917	USD 0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	199	RUC No.	0400984993001

MARCAS: √

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

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

FACTURAS AGOSTO

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/08/2014	Dolmarlogistic S.A.	2886	0	687,73	82,53	0%			
01/08/2014	Alianza Compania De Seguros Y Rease...	21887	25398	112,00	13,44	1%		1,12	
01/08/2014	Alianza Compania De Seguros Y Rease...	21887	25398	1.052,89	126,35	0%		-	
01/08/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	114	25383	5.175,00	621,00	1%		51,75	
01/08/2014	Brightcell S.A.	11255	25385	1.728,00	207,36	2%		34,56	
01/08/2014	Camara De Comercio De Quito	185200	0	38,50	4,62	0%		-	
01/08/2014	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
07/08/2014	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	
07/08/2014	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
07/08/2014	Segundo Wilson Ulcuango Lechon	1055	25414	80,00	9,60	2%	70%	1,60	6,72
07/08/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2769	25411	41.891,01	5.026,92	2%		837,82	
08/08/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	123	25434	3.240,00	388,80	2%	70%	64,80	272,16
08/08/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	56297	0	19,75	2,37	0%			
08/08/2014	Opensystem Cia. Ltda.	21219	25436	11.782,00	1.413,84	1%		117,82	
08/08/2014	Otecel	9163320	25399	153,32	18,40	2%		3,07	
08/08/2014	Rentalamsa	22754	25439	140,00	16,80	2%		2,80	
10/08/2014	Martin Pacific C.A.	13149	25438	2.220,24	266,43	0%			
10/08/2014	Martin Pacific C.A.	13149	25438	290,00	34,80	2%		5,80	
11/08/2014	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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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

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 (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
Total 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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 88774438

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	102	AÑO	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
	8		2014		

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	1791330463001		SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	31949.43	352	+	398.15
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	1620.00	353	+	162.00
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00
	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	+	5175.00	360	+	51.75
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	16438.00	362	+	164.38
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	52342.00	370	+	4187.36
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	304.00	372	+	3.04
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR — No. Cajas facturadas 510		329	+	0.00	379	+	0.00
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR — No. Cajas facturadas 520		330	+	0.00	380	+	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	7938.77			
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00
	APLICABLES EL 2%	341	+	60563.00	391	+	1211.26
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	176330.20	**399**	=	6177.94
POR PAGOS AL EXTERIOR							
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00
	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00

PPE 28/74

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

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

SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00
A PARAÍSOS FISCALES Y REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00			
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA		**CAMPOS 399+498+499**				=	6177.94
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	+	6177.94
INTERÉS POR MORA		903	+	0.00
MULTA		904	+	0.00

TOTAL PAGADO	999	=	6177.94
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	6177.94
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.0 0	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC2016006944305	870976667723	19/09/2014	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. LTD

QUITO – ECUADOR

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/09/2014	Biocupacional Cia. Ltda.	3168	25476	137,75	16,53	2%		2,76	
01/09/2014	Brightcell S.A.	11416	25483	1.079,00	129,48	2%		21,58	
01/09/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12606	25465	450,00	54,00	2%	100%	9,00	54,00
01/09/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2166	25485	4.552,00	546,24	2%		91,04	
01/09/2014	Empaquim Cia. Ltda.	20418	25484	642,40	77,09	1%		6,43	
01/09/2014	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	
01/09/2014	Transsky S.A.	6686	25482	61,24	7,35	2%		1,22	
02/09/2014	Finalpest Cia. Ltda.	4823	25481	230,00	27,60	2%		4,60	
02/09/2014	Otecel	9661288	0	49,76	5,97	0%			
02/09/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	96679	25480	45,00	5,40	2%		0,90	
03/09/2014	Capacitacion Global Capaglob S.A.	4	25479	1.300,00	156,00	2%		26,00	
03/09/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac...	10775259	0	95,62	11,47	0%			
03/09/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1788	25466	38.075,44	4.569,05	2%	70%	761,51	3.198,34
03/09/2014	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
08/09/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	58881	25491	4.715,62	565,88	2%		94,31	
08/09/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18462	25469	574,15	68,90	1%		5,74	
08/09/2014	Marco Patricio Escobar	178	0	530,00	63,60	0%			
08/09/2014	Marco Yancovich	1651	25498	1.433,70	172,04	1%		14,33	
08/09/2014	Marco Yancovich	1651	25498	671,00	80,52	2%		13,42	
08/09/2014	Otecel	9797230	25520	153,32	18,39	2%		3,06	
09/09/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	120	25488	3.450,00	414,00	1%		34,50	
09/09/2014	Conecel	7304534	0	139,46	16,74	0%			
09/09/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	59152	25494	3.083,02	369,96	1%		30,83	
09/09/2014	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	
10/09/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6547	25510	120,00	14,40	2%		2,40	
10/09/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	868	25475	384,00	46,08	2%		7,68	
10/09/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	563	25473	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
10/09/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	2962	25507	37.946,40	4.553,56	2%		758,93	
11/09/2014	Cruz Carrillo Ronny Israel	26759		178,64	21,44	0%			
11/09/2014	Dolmarlogistic S.A.	2961	0	280,00	33,60	0%		-	
11/09/2014	Panamerican Life Ins. Co.	214047	25529	181,00	21,72	1%		1,81	
11/09/2014	Panamerican Life Ins. Co.	214047	25529	1.701,00	204,12	0%			
11/09/2014	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
12/09/2014	Formas Impresas	3729	25523	384,00	46,08	2%	70%	7,68	32,25
15/09/2014	Eche Bastidas Polo	12607	25506	30,00	3,60	2%	100%	0,60	3,60
15/09/2014	Gabriela Nicolalde Flores	29008		2,90	0,35	0%		-	
15/09/2014	Marcelo Cetre Quiñonez	12608	25505	30,00	3,60	2%	100%	0,60	3,60
15/09/2014	Proaño Tenelema Gloria Piedad	24331		14,73	1,77	0%		-	
15/09/2014	Rentalamsa	23031	25511	660,00	79,20	2%		13,20	
16/09/2014	Mecanografica	33039	25526	257,12	30,86	2%		5,15	
17/09/2014	Edgar Javier Tapia Melo	26616	25536	42,70	5,12	1%		0,43	
17/09/2014	Edgar Javier Tapia Melo	26616	25536	118,00	14,16	2%		2,36	
18/09/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1385	25472	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
18/09/2014	Chacón Juan Carlos	219	25522	220,00	26,40	2%	70%	4,40	18,48
18/09/2014	Edison Cabrera	12610		20,00	2,40	0%		-	
18/09/2014	Juan Camelo	12609		20,00	2,40	0%		-	
18/09/2014	Raslogec S.A.	231	25528	297,50	35,70	2%		5,95	
18/09/2014	Transporexa S.A	10887	25535	10,00	1,20	1%		0,10	
19/09/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	5599030	0	314,70	37,76	0%			
19/09/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable...	3013676	0	53,10	6,37	0%			
23/09/2014	Maria Esperanza Alobuela Muzo	30215		50,00	6,00	0%		-	
23/09/2014	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia. ...	1910	25541	1.125,90	135,11	1%		11,26	
23/09/2014	Quiña Guido	12617	25534	20,00	2,40	2%	100%	0,40	2,40
24/09/2014	Riofrio Valdez Farita Maria	1497	25543	170,00	20,40	1%	30%	1,70	6,12
25/09/2014	Carlos Edberto Arellano Mora	4	25567	320,87	38,50	1%	30%	3,21	11,55
30/09/2014	Econofarm S.A.	443483		8,93	1,07	0%		-	
30/09/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	766	25561	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
30/09/2014	Supermaxi	116866		24,25	2,91	0%		-	
TOTAL				**$ 163.280,32**	**$ 19.593,64**			**$ 6.247,94**	**$ 4.718,32**

X PPA 20/39

® PPA 25/39

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

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 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%	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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 900137 97

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES 9	102	AÑO 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 17913304 63001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	31500.69	352	+	398.15	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	320.00	353	+	32.00	√
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00	
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	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	+	7117.00	360	+	71.17	√
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00	
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	3943.00	362	+	39.43	√
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00	
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	
	BIENES INMUEBLES	320	+	52342.00	370	+	4187.36	√
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	181.00	372	+	1.81	√
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00	
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00	
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00	
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00	

PPE 31/74

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

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 PRODUCTOR		No. Cajas facturadas	510	329	+	0.00	379	+	0.00	
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR		No. Cajas facturadas	520	330	+	0.00	380	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN				332	+	3569.00				
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%			340	+	0.00	390	+	0.00	√
	APLICABLES EL 2%			341	+	958085.0	391	+	1916.17	√
	APLICABLES EL 8%			342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES			344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS				**349**	=	194781.19	**399**	=	6646.09	
POR PAGOS AL EXTERIOR										
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN				401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS			411344	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS			413338	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS			415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS			429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES Y REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES			431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS			433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS			439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN				440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR				**497**	=	0.00	**498**	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA						CAMPOS 399+498	499	=	6646.09	
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	+	6646.09
INTERES POR MORA		903	+	0.00
MULTA		904	+	0.00
TOTAL PAGADO		909	=	6646.09
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	6646.09
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES							**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**		
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.				
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC201606944313	8709990720 65	20/10/2014	2

PPE 31/74

MARCAS: √ Verificado

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

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

FACTURAS OCTUBRE

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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%			
02/10/2014	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%			
02/10/2014	Panamericana Vial	1835694	0	30,00	3,60	0%			
02/10/2014	Procesadora De Agua Pro-Quito	10021	25589	64,73	7,77	1%	30%	0,65	2,33
02/10/2014	Rentalamsa	23198	25571	1.496,00	179,52	2%		29,92	
02/10/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5629	25579	33,00	3,96	1%		0,33	
02/10/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5629	25579	117,38	14,09	1%	30%	1,17	4,23
03/10/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	17916	25576	1.388,41	166,61	1%		13,88	
03/10/2014	Balseca Arellano Sonia Daniela	142	25586	140,00	16,80	2%	70%	2,80	11,76
03/10/2014	Corporacion Nacional De Telecomunicac...	12287430	0	38,01	4,56	0%		-	
03/10/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	60679	0	303,74	36,45	0%			
03/10/2014	Oscar Paul Chacon Calvache	12620	25562	465,13	55,81	2%	100%	9,31	55,81
03/10/2014	Otecel	10303387	0	56,74	6,81	0%			
03/10/2014	Otecel	10299725	25594	153,32	18,40	2%		3,06	
03/10/2014	Terserpsa Cia. Ltda.	638	25574	17,10	2,05	2%		0,34	
06/10/2014	Biocupacional Cia. Ltda.	3912	25628	239,50	28,74	2%		4,79	
06/10/2014	D H L Global Forwarding (Ecuador) S.A.	202558	25653	2.120,96	254,52	2%		42,42	
06/10/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18466	25563	687,71	82,53	10%	100%	68,77	82,53
06/10/2014	Mario Fernando Granja Lema	436	25598	870,00	104,40	2%	70%	17,40	73,08
06/10/2014	Peralvo Clavon Freddy Paul	4	25564	1.600,00	192,00	10%	100%	160,00	192,00
06/10/2014	Telalca S.A:	52810	25617	157,00	18,84	2%		3,14	
06/10/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	98445	25575	54,00	6,48	2%		1,08	
06/10/2014	Transsky S.A.	14220	25592	97,15	11,66	0%		-	
07/10/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	125	25587	3.450,00	414,00	1%		34,50	
08/10/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3159	25610	49.009,95	5.881,19	2%		980,20	
10/10/2014	Conecel	8983825	0	123,78	14,85	0%			
13/10/2014	Econofarm S.A.	452057	0	42,93	5,15	0%			
13/10/2014	El Rosado S.A.	50938	0	90,10	10,81	0%			
13/10/2014	Frutemonse Cia Ltda	81803	0	25,00	3,00	0%		-	
13/10/2014	Maria Esperanza Alobuela Muzo	30326	0	35,00	4,20	0%		-	
13/10/2014	Quijia Gualoto Ilda Maria	388	25622	2.100,00	252,00	2%	70%	42,00	176,40

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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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%		-	
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 20/39**		**$ 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

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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 91246500

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES: 10	102	AÑO: 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1791330463 001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO		
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	30162.63	352	+	398.15
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2957.70	353	+	295.77
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00
	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
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	4928.00	362	+	49.28
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00
	BIENES INMUEBLES	320	+	54348.63	370	+	4347.89
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	191.00	372	+	1.91
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	4130.84			
OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00
	APLICABLES EL 2%	341	+	90531.50	391	+	1810.63
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00

PPE 35/74

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

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 OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	190700.30	399	=	6938.13
POR PAGOS AL EXTERIOR							
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411344	+	0.00	461	+	0.00
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413338	+	0.00	463	+	0.00
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00			
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	0.00	498	=	0.00
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA				CAMPOS 399+498	499	=	6938.13
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	+ 6938.13
INTERÉS POR MORA						903	+ 0.00
MULTA						904	+ 0.00
TOTAL PAGADO						999	= 6938.13
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD 6938.13
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD 0.00

DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS	
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.		
909	USD 0.00	911	USD 0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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

MARCAS: √ Verificado

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

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

FACTURAS NOVIEMBRE

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION TOTAL	IVA TOTAL
01/11/2014	Balanzmatic Ecuador Cia. Ltda.	9364	25667	440,00	52,80	2%		8,80	
01/11/2014	Carlos Torres Flores	833	25659	5.239,50	628,74	8%	100%	419,16	628,74
02/11/2014	Rendon Arias Rocio Del Carmen	565	25665	1.642,33	197,08	8%	100%	131,39	197,08
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%		3,06	
03/11/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5649	25669	102,51	12,30	1%	30%	1,03	3,69
03/11/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5649	25669	99,00	11,88	1%		0,99	
04/11/2014	Biocupacional Cia. Ltda.	5097	25658	172,50	20,70	2%		3,45	
04/11/2014	Brightcell S.A.	11793	25662	1.079,00	129,48	2%		21,58	
04/11/2014	Covgofort Cia. Ltda.	2223	25661	4.552,00	546,24	2%		91,04	
04/11/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	70032	25683	181,63	21,80	2%		3,63	
04/11/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	62419	25688	4.034,62	484,15	2%		80,69	
04/11/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	937	25666	145,20	17,42	1%		1,45	
04/11/2014	Main Data Sistemas Cia. Ltda.	940	25685	409,00	49,08	2%		8,18	
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%		16,48	
04/11/2014	Rentalamsa	23389	25656	1.752,00	210,24	2%		35,04	
04/11/2014	Rincon Valderrama Alejandro	538	25657	480,00	57,60	2%	70%	9,60	40,32
04/11/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3275	25670	43.775,40	5.253,05	8%		3.502,03	
04/11/2014	Tramacoexpress Cia. Ltda	100558	25663	57,00	6,84	2%		1,14	
04/11/2014	Transsky S.A.	6814	25668	76,79	9,21	2%		1,54	
05/11/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	62440	25686	2.245,95	269,51	1%		22,46	
05/11/2014	Msl Del Ecuador S.A.	40678	25681	682,27	81,88	2%		13,65	
05/11/2014	Panamerican Life Ins. Co.	216243	25671	183,00	21,96	1%		1,83	
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%	0,54	1,93
05/11/2014	Velasco Calvopina Mirian Jeaneth	1368	25722	1.400,00	168,00	8%	100%	112,00	168,00
06/11/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	128	25691	3.750,00	450,00	1%		37,50	
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%		0,70	
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%	3,18	11,44
06/11/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1799	25694	18.850,10	2.262,02	2%	70%	377,00	1.583,41
06/11/2014	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia. ...	2339	25699	729,00	87,48	1%		7,29	
06/11/2014	Mp Villacis Ecuador Cia. Ltda.	533	25689	950,00	114,00	2%		19,00	
06/11/2014	Peralvo Clavon Freddy Paul	6	25696	1.600,00	192,00	10%	100%	160,00	192,00
07/11/2014	Balanzmatic Ecuador Cia. Ltda.	9384	25710	120,00	14,40	1%		1,20	
07/11/2014	Luis Edgar Ulcuango Gualavisi	2878	25701	1.674,00	200,88	2%	70%	33,48	140,62
07/11/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5659	25730	177,52	21,30	1%	30%	1,78	6,39
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%		4,66	
10/11/2014	Marconi S.A.	117187	25724	36,00	4,32	2%		0,72	
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%	0,61	3,67

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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

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

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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%		-	
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%		-	
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%		-	
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	X PPA 20/39		$ 6.552,52	$ 3.749,61

® PPA 25/39

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

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 (COMPRAS)			
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
Total 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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 9242690 8

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES 11	102	AÑO 2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO			
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	35874.00	352	+	398.15	
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	1920.00	353	+	192.00	√
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00	
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00	
	UTILIZACIÓN O APROVECHAMIENTO DE LA IMAGEN O RENOMBRE	308	+	0.00	358	+	0.00	
	TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	310	+	6256.00	360	+	62.56	√
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00	
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	8832.00	362	+	88.32	√
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00	
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00	
	BIENES INMUEBLES	320	+	53742.00	370	+	4299.36	√
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	243.00	372	+	2.43	√
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00	
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00	
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00	
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00	
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00	
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00	
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00	
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	6892.06				√

PPE 39/74

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

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

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 1%	340	+	0.00	390	+	0.00	√
	APLICABLES EL 2%	341	+	95392.50	391	+	1907.85	√
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349	=	209151.56	399	=	6950.67	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411344	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413338	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	000				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	=	000	498	=	0.00	

PPE 39/74

TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA							CAMPOS 399+498	499	=	6950.67	
PAGO PREVIO (Informativo)								85		0.00	
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	89	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)									86	USD	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR							499-898	81	+	6950.67	
INTERÉS POR MORA								83	+	0.00	
MULTA								84	+	0.00	
TOTAL PAGADO								89	=	6950.67	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO								85	USD	6950.67	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO								87	USD	0.00	
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			
908	N/C No.		910	N/C No.		912	N/C No.				
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD 0.00	918	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 L.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1703186609	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
SRIDEC201606944317	8710132374 70	17/12/2014	2

MARCAS: √ Verificado

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

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

FACTURAS DICIEMBRE

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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%			
03/12/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	18431	0	1.279,00	153,48	0%		-	
03/12/2014	Eculine Del Ecuador S.A. (Ele)	70439	25879	158,95	19,07	2%		3,18	
03/12/2014	Marconi S.A.	117570	25802	72,89	8,75	1%		0,73	
03/12/2014	Rentalamsa	23596	25792	600,00	72,00	2%	100%	12,00	72,00
03/12/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5689	25800	381,30	45,76	1%		3,81	
04/12/2014	Cetre Quinoñez Fredy Yovanny	12628	25796	275,00	33,00	2%		5,50	
04/12/2014	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
04/12/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2609	25819	83,22	9,99	1%		0,83	
04/12/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2607	25821	112,06	13,45	1%	30%	1,12	4,07
04/12/2014	Espinosa Ferrand Maria Eugenia	2603	25822	181,72	21,81	1%		1,82	
04/12/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18476	25793	17.700,10	2.124,01	2%	70%	354,00	1.486,81
04/12/2014	Laura Del Rocio Sanchez Jaque	657	0	153,00	18,36	0%		-	
04/12/2014	Marconi S.A.	117589	25799	36,00	4,32	1%	30%	0,36	1,30
04/12/2014	Marroquin Alvarado Full Tecnology Cia. ...	2673	25801	240,00	28,80	1%		2,40	
05/12/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	133	25797	1.200,00	144,00	1%		12,00	
05/12/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	134	25798	675,00	81,00	1%	30%	6,75	24,30
06/12/2014	Martin Pacific C.A.	13489	25867	818,96	98,28	0%		-	
06/12/2014	Martin Pacific C.A.	13518	25864	10,10	1,21	2%		0,20	
06/12/2014	Martin Pacific C.A.	13489	25867	835,00	100,20	2%	70%	16,70	70,14
08/12/2014	Angel Fabian Juiña Quijia	230	25808	500,00	60,00	2%	70%	10,00	42,00
08/12/2014	Durini & Guerrero Abogados Cia. Ltda.	1758	25812	1.500,00	180,00	2%		30,00	
08/12/2014	Guerrero Del Pozo Juan Francisco	2096	0	685,96	82,32	0%		-	
08/12/2014	Nonni Tobar Paola Gabriela	3908	25810	130,00	15,60	2%	70%	2,60	10,92
08/12/2014	Otecel	11792456	25836	122,65	14,72	2%	70%	2,45	10,30
08/12/2014	Otecel	11792456	25836	30,67	3,68	2%		0,61	
09/12/2014	Agencia Alemana Del Ecuador S.A. Aae	18600	25815	214,24	25,71	2%		4,28	
09/12/2014	Esparza Granda Byron Patricio	6801	25816	244,05	29,28	2%		4,89	
09/12/2014	Esteban Xavier Pacheco Viteri	1875	25842	200,00	24,00	2%		4,00	
09/12/2014	Fumirepconfumigaciones Y Exterminio Ci...	263	25813	250,00	30,00	2%		5,00	
10/12/2014	Msl Del Ecuador S.A.	26392	0	467,25	56,07	0%		-	
10/12/2014	Msl Del Ecuador S.A.	41677	25872	128,36	15,40	2%	70%	2,57	10,78
10/12/2014	Tabacarcen S.A. Tababela Cargo Center	3599	25827	52.098,54	6.251,82	2%		1.041,97	
10/12/2014	Velasco Calvopina Mirian Jeaneth	1372	25811	1.400,00	168,00	8%	100%	112,00	168,00
10/12/2014	Victor Manuel Vasquez Fuentes	5705	25826	33,00	3,96	1%	30%	0,33	1,68
10/12/2014	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

GPVT ASOCIADOS CÍA. LTD

QUITO – ECUADOR

AC

PPE 43/74

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

FACTURAS DICIEMBRE

FECHA	NOMBRE	N° FACTURA	N° RET.	BASE IMPONIBLE	IVA	% RETENCION	% IVA	RETENCION 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	
15/12/2014	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	
15/12/2014	Mario Fernando Granja Lema	456	25853	175,00	21,00	2%	70%	3,50	14,70
16/12/2014	Francisco Vinicio Mosquera Aulestia	18479	25847	533,44	64,01	2%		10,67	
16/12/2014	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	
16/12/2014	Pa.Co Comercial E Industrial S.A	11260	0	165,45	19,85	0%			
16/12/2014	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	
17/12/2014	Caiza Pineda Franklin Renato	167	25850	1.250,00	150,00	2%	70%	25,00	105,00
17/12/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	65624	25885	1.167,00	140,04	2%		23,31	
17/12/2014	Isabel Francisca Naranjo Vega	4372	25866	1.318,99	158,28	2%	70%	26,38	110,80
17/12/2014	Mario Fernando Granja Lema	453	25855	750,00	90,00	2%	70%	15,00	63,00
18/12/2014	Carrera Torres Monica Cristina	1391	25794	1.684,78	202,17	8%	100%	134,78	202,17
19/12/2014	Empresa Metropolitana De Agua Potable...	4649412	0	24,90	2,99	0%			
20/12/2014	Alvaro Vladimir Eras Eras	12630	25854	15,00	1,80	1%	30%	0,15	0,54
20/12/2014	Alvaro Vladimir Eras Eras	12630	25854	150,00	18,00	2%		3,00	
20/12/2014	Diaz Nancy	12629	25852	160,00	19,20	2%		3,20	
20/12/2014	Sanchez Moreno Angel Gustavo	121	25868	170,00	20,40	1%		1,70	
22/12/2014	Benitez De La Pauta Raul	88536	25715	109,87	13,18	1%		1,10	
22/12/2014	Benitez De La Pauta Raul	88538	0	8,14	0,98	0%		-	
22/12/2014	Empresa Electrica Quito S.A.	7599229	0	268,06	32,17	0%			
23/12/2014	Balseca Puruncaja Segundo Humberto	136	25857	1.875,00	225,00	1%		18,75	
23/12/2014	Elva Yolanda Moreta Aulestia	776	25859	320,00	38,40	10%	100%	32,00	38,40
23/12/2014	Maldonado Paez Carlos Ivan	60	25863	350,00	42,00	2%		7,00	
23/12/2014	Peralvo Clavon Freddy Paul	7	25861	1.600,00	192,00	10%	100%	160,00	192,00
24/12/2014	Carvajal Escobar Maria Delourdes	22601	0	209,62	25,16	0%			
24/12/2014	Geovanny Martinez Erazo	88182	25878	180,00	21,60	1%		1,80	
24/12/2014	Geovanny Martinez Erazo	88182	25878	420,00	50,40	1%	30%	4,20	15,12
24/12/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1811	25869	810,00	97,20	2%		16,20	
24/12/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1811	25869	1.890,00	226,80	2%	70%	37,80	158,76
24/12/2014	Marcelo Daniel Mosquera Mejia	1813	25874	180,00	21,60	2%		3,60	
29/12/2014	Chacón Juan Carlos	223	25881	220,00	26,40	2%		4,40	
30/12/2014	Estrella Castro Carlos Patricio	27835	25895	32,00	3,84	1%		0,32	
30/12/2014	Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia. L...	25016183	0	228,50	27,42	0%			
30/12/2014	Supermaxi	53163	0	16,91	2,03	0%			
30/12/2014	Wilson Vega Mayorga	5695	25892	240,13	28,82	2%		4,80	
	TOTAL			$ 186.425,43	$ 22.371,05			$ 6.686,28	$ 4.210,80

X PPA 20/39

® PPA 25/39

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

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
Total 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

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

FORMULARIO 103
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. 939180 75

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	102	AÑO	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
	12		2014		

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

201	RUC SEL SUJETO PASIVO	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
	1791330463001		SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS

			BASE IMPONIBLE			VALOR RETENIDO			
EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA		302	+	32607.62	352	+	398.15		
SERVICIOS	HONORARIOS PROFESIONALES	303	+	2165.00	353	+	216.50	√	
	PREDOMINA EL INTELECTO	304	+	0.00	354	+	0.00		
	PREDOMINA MANO DE OBRA	307	+	0.00	357	+	0.00		
	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	+	4060.00	360	+	40.60	√	
A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)		311	+	0.00	361	+	0.00		
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL		312	+	10110.00	362	+	101.10	√	
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	+	0.00	364	+	0.00		
ARRENDAMIENTO	MERCANTIL	319	+	0.00	369	+	0.00		
	BIENES INMUEBLES	320	+	53742.00	370	+	4299.36	√	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		322	+	1021.00	372	+	10.21	√	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	+	0.00	373	+	0.00		
DIVIDENDOS		324	+	0.00	374	+	0.00		
LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	+	0.00	375	+	0.00		
VENTA DE COMBUSTIBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	+	0.00	377	+	0.00		
	A DISTRIBUIDORES	328	+	0.00	378	+	0.00		
COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR	No. Cajas facturadas 510	329	+	0.00	379	+	0.00		
IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR - EXPORTADOR	No. Cajas facturadas 520	330	+	0.00	380	+	0.00		
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN		332	+	14394.42				√	
	APLICABLES EL 1%	340	+	15.00	390	+	0.15	√	

PPE 43/74

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

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

OTRAS RETENCIONES	APLICABLES EL 2%	341	+	100918.00	391	+	2018.36	√ PPE 43/74
	APLICABLES EL 8%	342	+	0.00	392	+	0.00	√
	APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	344	+	0.00	394	+	0.00	
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		**349**	=	219033.04	**399**	=	7084.43	
POR PAGOS AL EXTERIOR								
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN		401	+	0.00	451	+	0.00	
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN	INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS	411	+	0.00	461	+	0.00	
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS	413	+	0.00	463	+	0.00	
	DIVIDENDOS	415	+	0.00	465	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	429	+	0.00	479	+	0.00	
A PARAÍSOS FISCALES O REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	INTERESES	431	+	0.00	481	+	0.00	
	DIVIDENDOS	433	+	0.00	483	+	0.00	
	OTROS CONCEPTOS	439	+	0.00	489	+	0.00	
OTROS PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN		440	+	0.00				
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		**497**	=	0.00	**498**	=	0.00	
TOTAL DE RETENCIÓN DE					**CAMPOS**		7084.	

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	+	7084.43
INTERÉS POR MORA								903	+	0.00
MULTA								904	+	0.00
TOTAL PAGADO								999	=	7084.43
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO								905	USD	7084.43
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO								907	USD	0.00
DETALLE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS**		
908	N/		910	N/C		912	N/C			

	C No.			No.			No.		
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD 0.00	915	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 L.R.T.I.)

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

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

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

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

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

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						
MES	IVA			VALOR A DECLARAR SEGÚN LIBROS PPE 1/74	VALOR PAGADO SEGÚN ANEXO (799)	DIFERENCIA
	30%	70%	100%			
Enero	25,01	1.482,85	845,24	2.353,10	2.353,10	- √
Febrero	64,52	1.568,22	2.076,86	3.709,60	3.709,60	- √
Marzo	19,42	1.464,00	1.604,59	3.088,01	3.088,01	- √
Abril	47,24	1.633,69	1.486,18	3.167,11	3.167,11	- √
Mayo	74,33	1.966,50	1.360,39	3.401,22	3.401,22	- √
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	- √
Agosto	114,17	405,97	1.247,10	1.767,24	1.767,24	- √
Septiembre	25,13	3.563,20	1.129,99	4.718,32	4.718,32	- √
Octubre	25,96	2.051,07	1.731,64	3.808,67	3.808,67	- √
Noviembre	100,71	2.179,09	1.469,81	3.749,61	3.749,61	- √
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

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

VALORES RETENIDOS DE ENERO A DICIEMBRE FORMULARIO 104						
MES	SEGÚN CONTABILIDAD		VALOR BRUTO (409)	SEGÚN AUDITORÍA		VALOR NETO
	TARIFA VENTA 0%	TARIFA VENTA 12%		TARIFA VENTAS 0% (403)	TARIFA VENTAS 12% (401)	
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**√
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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 81451602

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	1		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 78671837

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	229653.84	411	+	227285.63	421	+	27274.28	V
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	22000.00	412	+	22000.00	422	+	2640.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	6907.91	413	+	6415.73				V
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	258561.75	**419**	**=**	255701.36	**429**	**=**	29914.28	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1243.53	444		1243.53	454		0.00	

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484
480 249285.63	481 0.00	482 29914.28	483 0.00	484 29914.28	485 0.00	499 29914.28

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	118589.00	510	+	118589.00	520	+	14230.68	V
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00	V
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	12439.04	517	+	12439.04				V
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	1017.50	518	+	1017.50				V
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	132045.54	**519**	**=**	132045.54	**529**	**=**	14230.68	
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 (INFORMATIVO)				543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.97	

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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 (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563	564		13873.49	
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	=	16040.79	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	=	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	31994.39	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO	609	(-)	11843.34	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	613	+	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	27796.94	
SUBTOTAL A PAGAR SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00	
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)	621	+	0.00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	**699**	=	0.00	
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%	721	+	25.01	√
RETENCIÓN DEL 70%	723	+	1482.85	√ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%	725	+	845.24	√
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)	**799**	=	2353.10	
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)	**859**	=	2353.10	
PAGO PREVIO (Informativo)	890		2353.10	

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

INTERÉS	897	USD 0.00	IMPUESTO	898	USD 2353.10	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

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 859-898	902	+	0.00
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 80233284

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	2		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	208803.83	411	+	207787.08	421	+	24934.45	√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	5368.58	413	+	5368.58				√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	=	214172.41	**419**	=	213155.66	**429**	=	24934.45	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	3074.98	444		0.00	454		0.00	

PPA 20/39

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484
480 207787.08	481 0.00	482 24934.45	483 0.00	484 24934.45	485 0.00	499 24934.45

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	145363.50	510	+	145363.50	520	+	17443.62	√
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	1694.00	511	+	1694.00	521	+	203.28	√
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	8925.04	517	+	8925.04				√
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	1661.94	518	+	1661.94				√
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	=	157644.48	**519**	=	157644.48	**529**	=	17646.90	
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 (INFORMATIVO)				543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.97	

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(520+521+523+524+525) x 563	564		17202.20
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)			601	=	7732.25
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)			602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	(-)	55048.02
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO			609	(-)	15362.56
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)			611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)			612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	62678.33
SUBTOTAL A PAGAR		Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)			621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
RETENCIÓN DEL 30%			721	+	64.52 √
RETENCIÓN DEL 70%			723	+	1568.22 √
RETENCIÓN DEL 100%			725	+	2076.86 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(721+723+725)	**799**	=	3709.60
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+ 799)	**859**	=	3709.60
PAGO PREVIO (Informativo)			890		0.00

PPA 25/39

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		859-898	902	+	3709.60
INTERÉS POR MORA			903	+	0.00
MULTA			904	+	0.00
TOTAL PAGADO			**999**	=	3709.60
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905	USD	3709.60
MEDIANTE COMPENSACIONES			906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 81850619

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	3		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	259622.59	411	+	259051.69	421	+	31086.20
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	107497.60	412	+	107497.60	422	+	12899.71
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	3834.91	413	+	3834.91			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	370955.10	**419**	**=**	370384.20	**429**	**=**	43985.91
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1574.05	444		1574.05	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	366549.29	481	0.00	482	43985.91	483	0.00	484	43985.91	485	0.00	499	43985.91

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	134436.77	510	+	134436.77	520	+	16132.41
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	9384.38	516	+	9384.38			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	0.00	517	+	0.00			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	1080.50	518	+	1080.50			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	144901.65	**519**	**=**	144901.65	**529**	**=**	16132.41
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.99

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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 PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563		564		15965.36
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	28020.55
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	35342.01
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		609	(-)	10297.25
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	17618.70
SUBTOTAL A PAGAR SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)		**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	19.42 √
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	1464.00 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%		725	+	1604.59 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)		**799**	=	3088.01
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)		**859**	=	3088.01
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 859-898		902	+	3088.01
INTERÉS POR MORA		903	+	0.00
MULTA		904	+	0.00
TOTAL PAGADO		**999**	=	3088.01
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	3088.01
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 83117677

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	4		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	250359.72	411	+	244719.89	421	+	29366.39	√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	4554.70	413	+	4554.70				√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	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 (INFORMATIVO)				442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	244719.89	481	0.00	482	29366.39	483	0.00	484	29366.39	485	0.00	499	29366.39

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	133223.99	510	+	133223.99	520	+	15986.88	√
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00	√
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	6475.97	517	+	6475.97				√
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	281.19	518	+	281.19				√
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 (INFORMATIVO)				543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419			563		0.98	

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563	564			15694.50
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	=		13671.89
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	=		0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)		0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)		17618.70
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO	609	(-)		15140.63
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	+		0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	+		0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	613	+		0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=		0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=		19087.44
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=		0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)	621	+		0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	**699**	=		0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%	721	+		47.24 √
RETENCIÓN DEL 70%	723	+		1633.69 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%	725	+		1486.18 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)	**799**	=		3167.11
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)	**859**	=		3167.11
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 859-898	902	+	3167.11
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	3167.11
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	3167.11
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 84510677

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	5		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	258297.93	411	+	258036.81	421	+	30964.42
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	9757.89	413	+	9576.19			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	268055.82	**419**	**=**	267613.00	**429**	**=**	30964.42
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	450.69	444		0.00	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	258036.81	481	0.00	482	30964.42	483	0.00	484	30964.42	485	0.00	499	30964.42

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	135640.00	510	+	135640.00	520	+	16276.80
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	0.00	511	+	0.00	521	+	0.00
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	9591.52	517	+	9591.52			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	204.00	518	+	204.00			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	145435.52	**519**	**=**	145435.52	**529**	**=**	16276.80
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.96

√ PPA 20/39

√ PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563	564		15694.09
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	=	15270.33
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	19087.74
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO	609	(-)	18008.20
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	21825.49
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)	621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
RETENCIÓN DEL 30%	721	+	74.33 √
RETENCIÓN DEL 70%	723	+	1966.50 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%	725	+	1360.39 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)	**799**	=	3401.22
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)	**859**	=	3401.22
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 859-898	902	+	3401.22
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	3401.22
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	3401.22
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES					
908	N/C No		910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 85984004

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	6		102	AÑO	2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	252885.16	411	+	251818.50	421	+	30218.22
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	6803.46	413	+	6803.46			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	259688.62	**419**	**=**	258621.96	**429**	**=**	30218.22
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1873.56	444		1873.56	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	251818.50	481	0.00	482	30218.22	483	0.00	484	30218.22	485	0.00	499	30218.22

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	134428.58	510	+	134428.58	520	+	16131.43
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	930.00	511	+	930.00	521	+	111.60
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	10654.91	517	+	10654.91			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	0.00	518	+	0.00			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	146013.49	**519**	**=**	146013.49	**529**	**=**	16243.03
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419			563		0.97

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563		564		15815.82
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	14402.40
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	21825.49
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		609	(-)	13212.37
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	20635.48
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)		**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	93.32 √
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	1794.78 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%		725	+	809.65 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)		**799**	=	2697.75
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)		**859**	=	2697.75
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 859-898	902	+	2697.75
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	2697.75
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	2697.75
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 87401397

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	7		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	266835.59	411	+	266182.26	421	+	31941.87
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	11962.13	413	+	11962.13			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	=	278797.72	**419**	=	278144.39	**429**	=	31941.87
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1118.79	444		1118.79	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	266174.12	481	8.14	482	31941.87	483	0.00	484	31940.89	485	0.98	499	31940.89

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	144078.59	510	+	144078.59	520	+	17289.43
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	80634.54	511	+	80634.54	521	+	9676.14
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	7446.31	517	+	7446.31			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	2321.16	518	+	2321.16			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	=	234480.60	**519**	=	234480.60	**529**	=	26965.57
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.96

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563		564		25806.01
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	6134.88
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	20635.48
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		609	(-)	12567.89
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	27067.75
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)		**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	73.88 √
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	3074.45 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%		725	+	1264.36 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (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 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 859-898	902	+	4412.69
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	4412.69
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	4412.69
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES					
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 88774330

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	8		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	229675.86	411	+	227740.40	421	+	27328.85
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	4608.37	413	+	4608.37			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	234284.23	**419**	**=**	232348.77	**429**	**=**	27328.85
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1000.99	444		1000.99	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	227740.40	481	0.00	482	27328.85	483	0.00	484	27328.85	485	0.00	499	27328.85

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	121089.03	510	+	121089.03	520	+	14530.68
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	11782.00	511	+	11782.00	521	+	1413.84
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	10966.37	517	+	10966.37			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	544.00	518	+	544.00			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	144381.40	**519**	**=**	144381.40	**529**	**=**	15944.52
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.98

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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 PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563	564		15628.80	
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	=	11700.05	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	=	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	27067.75	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO	609	(-)	14249.70	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	613	+	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	29617.42	
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00	
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)	621	+	0.00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	**699**	=	0.00	
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%	721	+	114.17	√
RETENCIÓN DEL 70%	723	+	405.97	√ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%	725	+	1247.10	√
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)	**799**	=	1767.24	
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)	**859**	=	1767.24	
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 859-898	902	+	1767.24
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	1767.24
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	1767.24
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES				
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 90013565

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	9		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	260343.18	411	+	259884.78	421	+	31186.17	√ PPA 20/39
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	√
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	7238.54	413	+	7215.80				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00				
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	**=**	267581.72	**419**	**=**	267100.58	**429**	**=**	31186.17	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1267.85	444		0.00	454		0.00	

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	259884.78	481	0.00	482	31186.17	483	0.00	484	31186.17	485	0.00	499	31186.17

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	152003.57	510	+	152003.57	520	+	18240.43	√
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	644.00	511	+	644.00	521	+	77.28	√
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS TARIFA 12%	504	+	0.00	514	+	0.00	524	+	0.00	PPA 25/39
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	505	+	0.00	515	+	0.00	525	+	0.00	
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	10102.75	517	+	10102.75				√
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	530.00	518	+	530.00				√
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	**=**	163280.32	**519**	**=**	163280.32	**529**	**=**	18317.71	
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 (INFORMATIVO)				543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419			563		0.97	

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

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 PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563	564		17823.08	
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	=	13363.09	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	=	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	29617.42	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO	609	(-)	11964.14	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	613	+	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES — POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	28218.63	
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00	
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)	621	+	0.00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (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	√ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%	725	+	1129.99	√
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)	**799**	=	4718.32	
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)	**859**	=	4718.32	
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

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 859-898	902	+	4718.32	
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00	
MULTA	904	+	0.00	
TOTAL PAGADO	**999**	=	4718.32	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	4718.32	
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00	

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES								DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 91246317

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	10		102	AÑO	2014		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	247590.50	411	+	244853.08	421	+	29382.37	√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	6001.07	413	+	4012.79				√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00				
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00				
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00				
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00				
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00				
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 (INFORMATIVO)				442		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	1260.35	444		0.00	454		0.00	

PPA 20/39

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	244853.08	481	0.00	482	29382.37	483	0.00	484	29382.37	485	0.00	499	29382.37

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	152502.71	510	+	152502.71	520	+	18300.33	√
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	499.00	511	+	499.00	521	+	59.88	√
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00				
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	7304.70	517	+	7304.70				√
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	232.25	518	+	232.25				√
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 COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				543		0.00				
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419			563		0.98	

PPA 25/39

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

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 TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563		564		18066.45
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	11315.92
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	28218.63
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		609	(-)	16252.86
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	33155.51
SUBTOTAL A PAGAR Si 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)		**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	25.96 √
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	2051.07 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%		725	+	1731.64 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721+723+725)		**799**	=	3808.67
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+ 799)		**859**	=	3808.67
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 859-898	902	+	3808.67
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	**999**	=	3808.67
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	3808.67
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 92428035

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	11	102	AÑO	2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+ 358717.80	411	+ 355774.28	421	+ 42692.91	√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+ 0.00	412	+ 0.00	422	+ 0.00	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+ 12112.02	413	+ 12112.02			√
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+ 0.00	414	+ 0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+ 0.00	415	+ 0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+ 0.00	416	+ 0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+ 0.00	417	+ 0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+ 0.00	418	+ 0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	= 370829.82	**419**	= 367886.30	**429**	= 42692.91	
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+ 0.00	441	0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			442	0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			443	0.00	453	0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+ 1153.76	444	1153.76	454	0.00	

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	355774.28	481	0.00	482	42692.91	483	0.00	484	42692.91	485	0.00	499	42692.91

PPA 20/39

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO	
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+ 160034.85	510	+ 160034.85	520	+ 19204.18	√
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+ 644.00	511	+ 644.00	521	+ 77.28	√
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+ 0.00	516	+ 0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+ 12598.08	517	+ 12598.08			√
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+ 0.00	518	+ 0.00			√
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	= 173276.93	**519**	= 173276.93	**529**	= 19281.46	
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 (INFORMATIVO)			543	0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)			544	0.00	554	0.00	
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+ 0.00	545	0.00	555	0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO				(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0.97	

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(520+521+523+524+525) x 563	564		18647.05
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)			601	=	24045.86
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)			602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	(-)	33155.51
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO			609	(-)	23247.81
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)			611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)			612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	32258.62
SUBTOTAL A PAGAR		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)			621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
RETENCIÓN DEL 30%			721	+	100.71 √
RETENCIÓN DEL 70%			723	+	2179.09 √ PPA 25/39
RETENCIÓN DEL 100%			725	+	1469.81 √
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(721+723+725)	**799**	=	3749.61
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+ 799)	**859**	=	3749.61
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		859-898	902	+	3749.61
INTERÉS POR MORA			903	+	0.00
MULTA			904	+	0.00
TOTAL PAGADO			**999**	=	3749.61
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905	USD	3749.61
MEDIANTE COMPENSACIONES			906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES							DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	1704289303	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

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

SRI

FORMULARIO 104
RESOLUCIÓN Nº NAC-DGERCGC13-00881

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

No. 96859516

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

101	MES	12	102	AÑO	2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 93915751

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC 1791330463001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+	281251.55	411	+	274407.31	421	+	32928.88
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+	0.00	412	+	0.00	422	+	0.00
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+	6271.13	413	+	5777.13			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+	0.00	414	+	0.00			
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+	0.00	415	+	0.00			
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+	0.00	416	+	0.00			
EXPORTACIONES DE BIENES	407	+	0.00	417	+	0.00			
EXPORTACIONES DE SERVICIOS	408	+	0.00	418	+	0.00			
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	**409**	=	287522.68	**419**	=	280184.44	**429**	=	32928.88
TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	431	+	0.00	441		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				442		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				443		0.00	453		0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	434	+	0.00	444		0.00	454		0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484	
480	274407.31	481	0.00	482	32928.88	483	0.00	484	32928.88	485	0.00	499	32928.88

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO			VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)			IMPUESTO GENERADO		
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	168027.08	510	+	168027.08	520	+	20163.25
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+	7074.03	511	+	7074.03	521	+	848.88
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	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) GRAVADOS 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 FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	506	+	0.00	516	+	0.00			
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+	11169.82	517	+	11169.82			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	154.75	518	+	154.75			
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	**509**	=	186425.68	**519**	=	186425.68	**529**	=	21012.13
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 (INFORMATIVO)				543		0.00			
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				544		0.00	554		0.00
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.98

PPA 20/39

PPA 25/39

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

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

CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) (520+521+523+524+525) x 563		564		20579.28
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)		601	=	12349.60
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)		602	=	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslada el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	(-)	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslada el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	(-)	32258.62
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERIODO		609	(-)	20360.11
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)		611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)		612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES		613	+	0.00
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	615	=	0.00
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	617	=	40269.13
SUBTOTAL A PAGAR SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0		**619**	=	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)		621	+	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)		**699**	=	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
RETENCIÓN DEL 30%		721	+	53.50 √
RETENCIÓN DEL 70%		723	+	2606.47 √ PPA 25/39
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 4210.80	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 859-898		902	+	0.00
INTERÉS POR MORA		903	+	0.00
MULTA		904	+	0.00
TOTAL PAGADO		**999**	=	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD	0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.O.R.T.I.)

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

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: P/T	FECHA:	ELABORADO POR:
1.	Comparar el cumplimiento de la presentación del formulario 101.	PPA 22/39	16/01/2016	V.T.G.P
2.	Revisar la correlación entre las declaraciones mensuales y el formulario 101.	PPE 70/74	16/01/2016	V.T.G.P
3.	Confirmar el pago de las cuotas del Anticipo del Impuesto a la Renta.	PPE 72/74	16/01/2016	V.T.G.P
4	Cotejar el correcto cálculo del Anticipo a la Renta.	PPA 22/39	16/01/2016	V.T.G.P

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

CÁLCULO DE ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	CASILLERO FORMULARIO 101	DETALLE	VALOR A PAGAR	PORCENTAJE	TOTAL	
(+)	399	Total Activo del año anterior	4.176.589,99	0,40%	16.706,36	√
(+)	598	Total Patrimonio Neto del año anterior	5.509.397,91	0,20%	11.018,79	√
(+)	6999	Total Ingresos del año anterior	2.497.272,63	0,40%	9.989,09	√
(+)	7999	Total Costos y Gastos del año anterior	22.287.828,07	0,20%	44.575,65	√
		TOTAL ANTICIPO			**44.178,97**	
		(+) Saldo del anticipo pendiente de Pago			14.228,27	√
		(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			38.110,93	√
		TOTAL A PAGAR ANTICIPO A PAGAR			**20.296,31**	√
		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

MARCAS

√ Verificado

∑ Sumatoria

© Comentario

Δ 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

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)

FORMULARIO 101
RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCGC15-00000143

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS — No. 101780442

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102	AÑO	2014	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 98583766

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1791330463001	202	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.	203	EXPEDIENTE

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	007	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS PARAÍSOS FISCALES O JURISDICCIONES DE BAJA O NULA IMPOSICIÓN	OPERACIONES DE ACTIVO	011	+	0.00
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	008	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	012	+	0.00
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	009	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	013	+	0.00
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	010	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	014	+	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	015	=	0.00
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?	017	=	NO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA — ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			311	+	343072.46	
INVERSIONES CORRIENTES			312	+	0.00	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES			313	-	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	314	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	316	+	677454.19	
		DEL EXTERIOR	317	+	0.00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	318	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	320	+	94134.06	
		DEL EXTERIOR	321	+	0.00	

ESTADO DE RESULTADOS — INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		6011	+	3077541.71	6012		0.00
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6021	+	82241.81	6022		0.00
EXPORTACIONES NETAS		6031	+	0.00	6032		0.00
INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES		6041	+	0.00	6042		0.00
INGRESOS POR AGROFORESTERÍA Y SILVICULTURA DE ESPECIES FORESTALES		6051	+	0.00	6052		0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		6061	+	0.00	6062		0.00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6071	+	35758.92	6072		0.00
DIVIDENDOS		6081	+	0.00	6082		0.00
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	6091	+	0.00	6092		0.00
	DE OTRAS LOCALES	6101	+	0.00	6102		0.00
	DEL EXTERIOR	6111	+	0.00	6112		0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA — ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			311	+	343072.46	
INVERSIONES CORRIENTES			312	+	0.00	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES			313	-	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	314	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	316	+	677454.19	
		DEL EXTERIOR	317	+	0.00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	318	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	320	+	94134.06	
		DEL EXTERIOR	321	+	0.00	

ESTADO DE RESULTADOS — INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		6011	+	3077541.71	6012		0.00
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6021	+	82241.81	6022		0.00
EXPORTACIONES NETAS		6031	+	0.00	6032		0.00
INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES		6041	+	0.00	6042		0.00
INGRESOS POR AGROFORESTERÍA Y SILVICULTURA DE ESPECIES FORESTALES		6051	+	0.00	6052		0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		6061	+	0.00	6062		0.00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6071	+	35758.92	6072		0.00
DIVIDENDOS		6081	+	0.00	6082		0.00
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	6091	+	0.00	6092		0.00
	DE OTRAS LOCALES	6101	+	0.00	6102		0.00
	DEL EXTERIOR	6111	+	0.00	6112		0.00

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	322	-	12325.76	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		6121	+	0.00	6122	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	323	+	0.00	OTRAS RENTAS		6131	+	231.71	6132	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	324	+	41372.24	TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 6011 AL 6131	6999	-	3195774.15	En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" correspondiente como exento de impuesto a la renta.
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	325	+	55985.92	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)		6001		129497.60	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	+	0.00	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		6002		12775.02	

√ PPA 22/39

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

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)

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327	+	0.00	COSTOS Y GASTOS									
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328	+	0.00										
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329	+	0.00			COSTO			GASTO		VALOR NO DEDUCIBLE (A efectos de la Conciliación Tributaria)		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	330	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	+	0.00						
OBRAS EN CURSO BAJO CONTRATO DE CONSTRUCCIÓN (NIC 11)	331	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7011	+	0.00				7012		0.00
INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCIÓN (NIC 2)	332	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMERCIALIZACIÓN	7021	+	0.00				7023		0.00
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS (NIC 2)	333	+	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7031	+	0.00	7032	+	0.00	7033		0.00
INVENTARIO DE MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN (NIC 2)	334	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7041	-	0.00						
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	335	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7051	+	0.00						
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS **PÉRDIDAS EN INVENTARIO**	336	-	0.00	**COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA**	7061	+	0.00				7063		0.00
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	337	+	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7071	+	0.00				7073		0.00
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE	338	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7081	-	0.00						
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	339	+	0.00	**INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO**	7091	+	0.00						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	340	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7101	-	0.00						
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**345**	=	1199693.11	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7111	+	0.00						
ACTIVOS NO CORRIENTES				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7121	-	0.00						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS				SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7131	+	0.00	7132	+	414016.98	7133		0.00
TERRENOS	350	+	0.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES, Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7141	+	0.00	7142	+	67224.13	7143		0.00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	351	+	0.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7151	+	0.00	7152	+	72028.13	7153		0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	352	+	0.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7161	+	0.00	7162	+	51694.96	7163		0.00
MUEBLES Y ENSERES	353	+	103634.33	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	7171	+	0.00	7172	+	0.00	7173		0.00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	354	+	361596.10	ARRENDAMIENTOS	7181	+	0.00	7182	+	642321.87	7183		0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	355	+	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7191	+	0.00	7192	+	88613.34	7193		0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	356	+	45222.32	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7201	+	0.00	7202	+	1305.17	7203		0.00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	357	+	128084.60	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7211	+	0.00	7212	+	2418.34	7213		0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	358	+	0.00	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	7221	+	0.00	7222	+	44422.77	7223		0.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	359	+	0.00	TRANSPORTE	7231	+	0.00	7232	+	135290.04	7233		0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360	-	260793.24	PROVISIONES — PARA JUBILACIÓN PATRONAL	7241	+	0.00	7242	+	12870.00	7243		0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	361	-	0.00	PROVISIONES — PARA DESAHUCIO	7251	+	0.00	7252	+	5594.00	7253		0.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	362	+	0.00	PROVISIONES — PARA CUENTAS INCOBRABLES				7262	+	4587.21	7263		0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS EXPLORADOS Y EXPLOTADOS	[illegible]	-	0.00	PROVISIONES — POR VALOR NETO DE [illegible]	[illegible]	-	0.00	[illegible]		0.00	[illegible]		0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS	368	+	0.00	COMISIONES		LOCAL	7321	+	0.00	7322	+	15.45	7323		0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS BIOLÓGICOS	369	-	0.00			DEL EXTERIOR	7331	+	0.00	7332	+	0.00	7333		0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	370	-	0.00	INTERESES BANCARIOS		LOCAL	7341	+	0.00	7342	+	0.00	7343		0.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	**379**	=	377744.11			DEL EXTERIOR	7351	+	0.00	7352	+	0.00	7353		0.00
ACTIVOS INTANGIBLES					RELACIONADOS	LOCAL	7361	+	0.00	7362	+	0.00	7363		0.00
PLUSVALÍAS	381	+	0.00	INTERESES PAGADOS A TERCEROS		DEL EXTERIOR	7371	+	0.00	7372	+	0.00	7373		0.00
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	382	+	0.00		NO	LOCAL	7381	+	0.00	7382	+	16024.48	7383		0.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	383	+	0.00		RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	7391	+	0.00	7392	+	0.00	7393		0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	384	+	11782.00	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		RELACIONADAS	7401	+	0.00	7402	+	0.00	7403		0.00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	385	-	0.00			NO RELACIONADAS	7411	+	0.00	7412	+	8577.35	7413		0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	386	-	0.00	OTRAS PÉRDIDAS			7421	+	0.00	7422	+	0.00	7423		0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**389**	=	11782.00	MERMAS			7431	+	0.00	7432	+	0.00	7433		0.00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			7441	+	0.00	7442	+	33649.96	7443		0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES — EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS	411	+	0.00	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			7451	+	0.00	7452	+	0.00	7453		0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES — **EN NEGOCIOS CONJUNTOS**	412	+	0.00	**GASTOS DE GESTION**						7462	+	0.00	7463		0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES — OTRAS	413	+	0.00	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						7472	+	33817.60	7473		0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES — RELACIONADOS — LOCALES	414	+	0.00	GASTOS DE VIAJE			7481	+	0.00	7482	+	17800.15	7483		0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES — RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	415	+	0.00	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			7491	+	0.00	7492	+	5301.72	7493		0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES — NO RELACIONADOS — LOCALES	416	+	0.00	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)		ACELERADA	7501	+	0.00	7502	+	0.00	7503		0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES — NO RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	417	+	0.00			NO ACELERADA	7511	+	0.00	7512	+	33468.12	7513		0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES — RELACIONADOS — LOCALES	418	+	0.00	DEPRECIACIÓN DEL REAVALÚO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			7521	+	0.00	7522	+	0.00	7523		0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES — RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	419	+	0.00	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			7531	+	0.00				7533		0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES — NO RELACIONADOS — LOCALES	420	+	0.00	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN						7542	+	0.00	7543		0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES — NO RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	421	+	0.00	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN			7551	+	0.00				7553		0.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	422	-	0.00	OTRAS AMORTIZACIONES			7561	+	0.00	7562	+	0.00	7563		0.00
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS **NO CORRIENTES**	423	-	0.00	SERVICIOS PÚBLICOS			7571	+	0.00	7572	+	22553.69	7573		0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	424	+	0.00	PAGOS POR OTROS SERVICIOS			7581	+	0.00	7582	+	783878.76	7583		6745.19
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**439**	=	0.00	PAGOS POR OTROS BIENES			7591	+	0.00	7592	+	7331.81	7593		0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	445	+	105601.09	**TOTAL COSTOS**	**7991**	=	0.00								*En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto"*
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**379+389+439+445**	**=**	493127.20												
EFECTO DE LA REVALUACIÓN DE ACTIVOS (Saldo informado para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta)	446	=	0.00												

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

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)

V PPA 22/39

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	511	+	0.00
		DEL EXTERIOR	512	+	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	513	+	145557.26
		DEL EXTERIOR	514	+	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		LOCALES	515	+	56795.67
		DEL EXTERIOR	516	+	0.00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		LOCALES	517	+	0.00
		DEL EXTERIOR	518	+	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	519	+	0.00
		DEL EXTERIOR	520	+	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	521	+	37975.37
		DEL EXTERIOR	522	+	0.00
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCION CORRIENTE)			524	+	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			525	+	74709.06
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			526	+	103645.22
OBLIGACIONES CON EL IESS			527	+	8759.06
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			528	+	15515.83
DIVIDENDOS POR PAGAR			529	+	0.00
JUBILACIÓN PATRONAL			530	+	0.00
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (de exterior)			531	+	0.00
CRÉDITO A MUTUO			532	+	0.00
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES			533	+	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES			534	+	0.00
PROVISIONES			535	+	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			**539**	=	442957.47
PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	541	+	0.00
		DEL EXTERIOR	542	+	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	543	+	0.00
		DEL EXTERIOR	544	+	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		LOCALES	545	+	105721.14
		DEL EXTERIOR	546	+	0.00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		LOCALES	547	+	0.00
		DEL EXTERIOR	548	+	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	549	+	0.00
		DEL EXTERIOR	550	+	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	551	+	0.00
		DEL EXTERIOR	552	+	0.00
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCION NO CORRIENTE)			553	+	0.00
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (de exterior)			554	+	0.00
CRÉDITO A MUTUO			555	+	0.00
OBLIGACIONES EMITIDAS NO CORRIENTES			556	+	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES			557	+	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			558	+	83663.00
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			559	+	35130.49
OTRAS PROVISIONES			560	+	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			**569**	=	224514.63
PASIVOS DIFERIDOS			579	+	6562.74
OTROS PASIVOS			589	+	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**539+569+579+589**		**599**	=	674034.84
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			601	+	63920.60
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			602	-	0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			611	+	0.00
RESERVA LEGAL			621	+	16327.72
RESERVA FACULTATIVAS			629	+	20922.77
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**632+633+634+635**		631	+/-	28039.00
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA (Casillero Informativo)			632	+	0.00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Casillero Informativo)			633	+	13671.00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES (Casillero Informativo)			634	+	0.00
OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN (Casillero Informativo)			635	+	14368.00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			641	+/-	84146.05
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			651	+	408766.14
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			652	-	113950.65
RESERVA DE CAPITAL			653	+	0.00

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**(7991+7992)**	**7999**	= 2504806.03
BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		7001	0.00
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)		7002	0.00
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		7003	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**6999-7999>0**	801	= 690968.12
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**6999-7999<0**	802	= 0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES: (+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		097	+
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		098	=
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		803	- 103645.22
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	CAMPO 4082	804	- 0.00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		805	- 0.00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI		806	- 0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		807	+ 6745.19
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		808	+ 0.00
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809	+ 0.00
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES atribuible a ingresos exentos (Formula: (Campo 4082 x 15%)/(1-15%))		810	+ 0.00
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		811	- 0.00
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812	- 0.00
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI		813	- 0.00
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		814	+ 0.00
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		815	- 0.00
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		816	- 0.00
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		817	- 0.00
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		818	+ 0.00
UTILIDAD GRAVABLE		**819**	= 594068.09
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES		**829**	= 0.00
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	831	0.00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	819-831	832	594068.09
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)		**839**	= 130694.98
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL SELLADO	(Trasládese el campo 879 de la declaración del periodo anterior)	841	- 20296.31
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-841>0	842	= 110398.67
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Sociedades Nuevas a 2010)	839-841<0	843	= 0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		844	+ 20296.31
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		845	- 55985.92
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		847	- 0.00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		848	- 0.00
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		849	- 0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		850	- 0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		851	- 0.00
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		852	- 0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	**842-843+844-845-847-848-849-850-851-852>0**	**855**	= 74709.06
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	**842-843+844-845-847-848-849-850-851-852<0**	**856**	= 0.00
(-) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		857	+ 0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		858	- 0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		**859**	= 74709.06
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		**869**	= 0.00
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	**871+872+873**	**879**	= 26517.14
ANTICIPO A PAGAR: PRIMERA CUOTA		871	+ 0.00
SEGUNDA CUOTA		872	+ 0.00
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO		873	+ 26517.14

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

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)

RESERVA DE CAPITAL	653	+	0.00			
RESERVA POR DONACIONES	654	+	0.00			
RESERVA POR VALUACIÓN	655	+	0.00	PAGO PREVIO (Informativo)	890	74709.06
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	656	+	0.00	DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	661	+	512613.84	INTERÉS	897	0.00
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	662	-	0.00	IMPUESTO	898	74709.06
TOTAL PATRIMONIO NETO	698	=	1020785.47	MULTA	899	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 599+698	699	=	1694820.31			

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 859-898	902	+	0.00
INTERÉS POR MORA	903	+	0.00
MULTA	904	+	0.00
TOTAL PAGADO	999	=	0.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	0.00
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	0.00
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	0.00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES						DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C 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 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.I.)

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

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: P/T	FECHA	ELABORADO POR
1.	Realizar el cálculo de los valores presentados en el anexo ATS.	PPA 25/39	16/01/2016	V.T.G.P
2.	Comparar los valores del anexo ATS que mantengan una relación con el formulario 103.	PPE 2/74	16/01/2016	V.T.G.P

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

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)

MES	FORMULARIO 104							ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO						
	Ventas Locales Gravadas tarifa 12% (411)	Ventas Locales Gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario (413)	Adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (510)+(511)	Adquisiciones y pagos gravados tarifa 0% (517)+(518)	Ret.. 30% (721)	Ret. 70% (723)	Ret. 100% (725)	VENTAS 12% (411)	VENTAS 0% (413)	COMPRAS 12% (510)+(511)	COMPRAS 0% (517)+(518)	RET. 30% (721)	RET. 70% (723)	RET. 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

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

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	En relación de Dependencia (302) ¶	Honorarios Profesionales (303) ¶	Predomina Mano de Obra (304) ¶	Publicidad y Comunicación (309) ¶	Transporte Privado de Pasajeros o Servicio Público o Privado de Carga (310) ¶	Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal (312) ¶	Bienes Inmuebles (320) ¶	Seguros y reaseguros (322) ¶	Pagos de Bienes o Servicios no Sujetos a Retención (332) ¶	Retención Aplicable 2% (341) ¶	Honorarios Profesionales (303) ¶	Predomina Mano de Obra (304) ¶	Publicidad y Comunicación (309) ¶	Transporte Privado de Pasajeros o Servicio Público o Privado de Carga (310) ¶	Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal (312) ¶	Bienes Inmuebles (320) ¶	Seguros y Reaseguros (322) ¶	Retención Aplicable el 2% (341) ¶
Enero	$ 27.906,90	$ 2.129,00	$ 395,00	$ -	$ 5.175,00	$ 1.359,00	$ 48.359,75	$ 190,00	$ 6.788,62	$ 67.648,50	$ 212,90	$ 7,90	$ -	$ 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	$ 61.140,00	$ 558,00	$ 11.048,24	$ 76.610,00	$ 32,00	$ -	$ 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	$ 54.792,00	$ 791,00	$ 12.161,34	$ 68.700,50	$ 239,74	$ -	$ 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	$ 54.792,00	$ 279,00	$ 4.195,55	$ 74.314,50	$ 110,33	$ -	$ -	$ 34,50	$ 18,48	$ 4.383,36	$ 2,79	$ 1.486,29
Mayo	$ 30.231,63	$ 320,00	$ -	$ -	$ 3.450,00	$ 3.508,00	$ 54.792,00	$ 209,00	$ 6.729,12	$ 76.428,00	$ 32,00	$ -	$ -	$ 34,50	$ 35,08	$ 4.383,36	$ 2,09	$ 1.528,56
Junio	$ 30.836,37	$ 720,00	$ -	$ -	$ 7.118,00	$ 5.711,00	$ 49.552,50	$ 199,00	$ 3.755,76	$ 78.957,50	$ 72,00	$ -	$ -	$ 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	$ 52.342,00	$ 194,00	$ 9.126,56	$ 85.428,50	$ 154,47	$ -	$ -	$ 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	$ 52.342,00	$ 304,00	$ 7.938,77	$ 60.563,00	$ 162,00	$ -	$ -	$ 51,75	$ 164,38	$ 4.187,36	$ 3,04	$ 1.211,26
Septiembre	$ 31.500,69	$ 320,00	$ -	$ -	$ 7.117,00	$ 3.943,00	$ 52.342,00	$ 181,00	$ 3.569,00	$ 95.808,50	$ 32,00	$ -	$ -	$ 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	$ 54.348,63	$ 191,00	$ 4.130,84	$ 90.531,50	$ 295,77	$ -	$ -	$ 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	$ 53.742,00	$ 243,00	$ 6.892,06	$ 95.392,50	$ 192,00	$ -	$ -	$ 62,56	$ 88,32	$ 4.299,36	$ 2,43	$ 1.907,85
Diciembre	$ 32.607,62	$ 2.165,00	$ -	$ -	$ 4.060,00	$ 10.110,00	$ 53.742,00	$ 1.021,00	$ 14.394,42	$ 100.918,00	$ 216,50	$ -	$ -	$ 40,60	$ 101,10	$ 4.299,36	$ 10,21	$ 2.018,36
TOTAL	**$ 367.873,45**	**$ 17.517,10**	**$ 395,00**	**$ 972,00**	**$ 55.712,00**	**$ 145.117,00**	**$ 642.286,88**	**$ 4.360,00**	**$ 90.730,28**	**$ 971.301,00**	**$ 1.751,71**	**$ 7,90**	**$ 9,72**	**$ 557,12**	**$ 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

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

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: P/T	FECHA	ELABORADO POR:
1.	Verificar el cumplimiento de la presentación del anexo RDEP.	PPA 32/39	16/01/2016	V.T.G.P
2.	Confirmar si existe relación entre la información del anexo ATS con el formulario 103.	PPA 27/39	16/01/2016	V.T.G.P

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

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

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:	2014 - 11	Usuario:	RDP_INTERNET
		Fecha de Consulta:	03/03/2016 - 20:35:47
		Fecha de Carga:	31/01/2015

RELACIÓN LABORAL - RENTAS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Descripción:	Valor
Número de Registros:	60
Sueldos y Salarios:	373.690,90
Sobresueldos, Comisiones, Bonos y Otros ingresos gravados:	17.486,67
Ingresos Gravados generados con otros empleadores:	0,00
Impuesto 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
Ingresos 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 √ PPA
Impuesto a la Renta Causado:	4.261,23 30/39
Valor del Impuesto Retenido y asumido por otros empleadores durante el periodo declarado:	0,00
Valor del Impuesto asumido por este empleador:	0,00
Valor 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.

https://declaraciones.sri.gob.ec/rigWeb/rdep/talonResumen.jspa?anio=2014&numPeriodo=11&fechaCarga=1422732950000&secuencial=2015-9-12-2781498-6 1/2

MARCAS: √ Verificado

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

1.7 HOJA DE HALLAZGOS

REF. P/T	ATRIBUTOS	HALLAZGOS
PPA 3/50	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.
	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

HOJA DE HALLAZGOS

REF. P/T	ATRIBUTOS	HALLAZGOS
PPA 20/50	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.
	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.
PPE 46/74	CONDICIÓN	En el formulario 104 de la declaración del Impuesto al valor agregado existe una sustitutiva en el mes de Enero.
	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 ser 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

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

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.

Atentamente.

……

Srta. Paulina Velásquez

AUDITORA

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

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

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.

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

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.

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

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.

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

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.

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

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/l19663/empresa/administracion/administracion-de-empresas/la-empresa-generalidades> (consultado 18/06/2015 20:00pm).

- Servicio de Rentas Internas. Disponible en la página web: < 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.pdf>(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

NÚMERO RUC:	1791330463001
RAZÓN SOCIAL:	SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.

NOMBRE COMERCIAL:	COIMPEXA CIA. LTDA.		
CLASE CONTRIBUYENTE:	OTROS	OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:	SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL:	S/N	NÚMERO:	S/N

FEC. NACIMIENTO:		FEC. INICIO ACTIVIDADES:	23/10/1996
FEC. INSCRIPCIÓN:	19/11/1996	FEC. ACTUALIZACIÓN:	20/03/2013
FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:		FEC. REINICIO ACTIVIDADES:	

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

SERVICIOS LOGISTICOS DE ALMACENAMIENTO, TRANSPORTE Y BODEGAJE.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE ITURRALDE Numero: OE3-47 Interseccion: AV. DE LA PRENSA Oficina: PB Referencia ubicacion: DIAGONAL AL COMISARIATO DE LA FAE Telefono Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303207 Telefono Trabajo: 022255664

DOMICILIO ESPECIAL

S/N

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
* DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA_SOCIEDADES
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	7	ABIERTOS	4
JURISDICCIÓN	\ZONA 9\ PICHINCHA	CERRADOS	3

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

NÚMERO RUC: 1791330463001
RAZÓN SOCIAL: SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 001 | Estado: ABIERTO - MATRIZ | FEC. INICIO ACT.: 23/10/1996
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA. | FEC. CIERRE: | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

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 Canton: QUITO Parroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE ITURRALDE Numero: OE3-47 Interseccion: AV. DE LA PRENSA Referencia: DIAGONAL AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PB Telefono Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303207 Telefono Trabajo: 022255664

No. ESTABLECIMIENTO: 005 | Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL | FEC. INICIO ACT.: 20/06/2006
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA. | FEC. CIERRE: | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE CONSIGNACION DE MERCADERIAS DE CLIENTES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE ITURRALDE Numero: OE3-73 Interseccion: AV. DE LA PRENSA Referencia: DIAGONAL AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PB Telefono Trabajo: 023303210 Telefono Trabajo: 023303207 Email: colmpexa@colmpexa.com.ec

No. ESTABLECIMIENTO: 006 | Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL | FEC. INICIO ACT.: 12/06/2006
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA. | FEC. CIERRE: | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE AGENCIAMIENTO DE CARGA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Calle: ENRIQUE ITURRALDE Numero: OE3-47 Interseccion: AV. LA PRENSA Referencia: FRENTE AL COMISARIATO DE LA FAE Oficina: PB Telefono Trabajo: 023303210 Email: colmpexa@colmpexa.com.ec Telefono Trabajo: 023303207

No. ESTABLECIMIENTO: 007 | Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL | FEC. INICIO ACT.: 20/03/2013
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA CIA. LTDA. | FEC. CIERRE: | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL DE MERCANCIAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: TABABELA Ciudadela: SECTOR TABABELA Calle: AV. PRINCIPAL Numero: S/N Referencia: INTERIORES DEL NUEVO AEROPUERTO INTERNACIONAL EN TABABELA MARISCAL SUCRE Edificio: C. LGT. TABABELA CARGO CENTER

No. ESTABLECIMIENTO: 002 | Estado: CERRADO - OFICINA | FEC. INICIO ACT.: 01/01/2003
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA | FEC. CIERRE: 01/06/2009 | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE AGENCIA DE ADUANAS
ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: CARCHI Canton: TULCAN Parroquia: GONZALEZ SUAREZ Barrio: CENTRAL Calle: BOLIVAR Numero: S/N Interseccion: JUNIN Referencia: A UNA CUADRA DE LA OFICINA DE CORREO Edificio: CENTRO COMERCIAL YOLIS Oficina: 405 Telefono Trabajo: 062961185 Telefono Trabajo: 062964217

No. ESTABLECIMIENTO: 003 | Estado: CERRADO - OFICINA | FEC. INICIO ACT.: 01/01/2003
NOMBRE COMERCIAL: COMPEXA | FEC. CIERRE: 01/06/2007 | FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE AGENCIA DE ADUANAS
TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA PESADA POR CARRETERA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: PICHINCHA Canton: 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: 2607985 Email: colmpexa@colmpexa.com.ec Telefono Trabajo: 2473935

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

SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO COMPARATIVO					
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013					
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)					
ACTIVOS	**NOTA**	**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 pagar	17	165.895,48	91.720,32	61.705,34	60.303,64
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		442.147,72	493.494,71	385.616,88	274.182,23
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Bancarias	18	162.516,81	0,00	162.516,81	219.312,48
Pasivo Diferido		6.562,74	0,00		
Provisión para Jubilación Patronal y 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		
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 PASIVO Y PATRIMONIO		**1.694.820,31**	**1.111.322,11**	1.584.757,31	1.111.322,11
				1.584.757,31	1.111.322,11