



Universidad  
Nacional  
de Loja

## Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Auditoría tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021.**

**Trabajo de Integración Curricular previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.**

**AUTORA:**

Adriana Guisela Cabrera Morocho

**DIRECTORA:**

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2023

Loja, 05 de abril del 2023

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

**CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de autoría de la estudiante **Adriana Guisela Cabrera Morocho**, con **cédula de identidad Nro. 1104653371**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**



## **Autoría**

Yo, **Adriana Guisela Cabrera Morocho**, declaro ser la autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

**Firma:**

**Cédula de identidad:** 1104653371

**Fecha:** Loja, 05 de abril del 2023

**Correo electrónico:** adriana.cabrera@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0969515931

**Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y publicación electrónica del texto completo del Trabajo de Integración Curricular.**

Yo, **Adriana Guisela Cabrera Morocho** declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Auditoría tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021**, como requisito para optar por el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los cinco días del mes de abril del dos mil veintitrés.

**Firma:**

**Autora:** Adriana Guisela Cabrera Morocho

**Cédula:** 1104653371

**Dirección:** Barrio Belén, Calle Av. Panamericana

**Correo electrónico:** adriana.cabrera@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0969515931

#### **DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

## **Dedicatoria**

Dedico el presente trabajo de integración curricular a Dios quien, con su infinita bondad y amor guió mi camino y me permitió alcanzar con éxito este objetivo.

A mis padres, Wilson y Cecilia, quienes han sido el principal apoyo en mi vida, que con esfuerzo, amor, cariño, sacrificio, dedicación y confianza depositada en mí siempre me inspiraron para lograr mis objetivos y culminar con éxito mi carrera universitaria.

A mis hermanos, Matías e Isaac, quienes con su carisma, compañía, amor y apoyo en los buenos y malos momentos me motivaron a nunca rendirme.

Finalmente, a todos los docentes y compañeros que me brindaron sus sabios consejos y estímulos a lo largo del proceso para obtener el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

***Adriana Guisela Cabrera Morocho***

## **Agradecimiento**

Expreso mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por haber permitido mi formación académica durante cuatro años de estudio y orientarme constantemente en la profesión que he elegido con la cual serviré a la comunidad, de la misma manera extendiendo un enorme agradecimiento a todos los docentes que impartieron sus conocimientos otorgándome la oportunidad de crecer profesionalmente.

De manera muy especial agradezco a la Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc., Directora del presente trabajo de integración curricular, por su apoyo y guía constante durante todo el proceso de investigación, impartiendo sus conocimientos y experiencia para con ello culminar de manera acertada la realización del presente trabajo.

Finalmente, agradezco al Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González, propietario de Ferrocenro “Unimax”, por darme la oportunidad de realizar mi Trabajo de Integración Curricular en su empresa, igualmente a la Ing. Tatiana Sozorange, contadora de la entidad por proporcionar muy generosamente la información necesaria para el desarrollo del trabajo.

***Adriana Guisela Cabrera Morocho***

## Índice de Contenidos

<b>Portada</b> .....	<b>I</b>
<b>Certificación</b> .....	<b>II</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>III</b>
<b>Carta de autorización</b> .....	<b>IV</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>V</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>VI</b>
<b>Índice de contenidos</b> .....	<b>VII</b>
Índice de tablas .....	xiii
Índice de figuras .....	xiv
Índice de anexos.....	xiv
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1. Abstract .....	3
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco teórico</b> .....	<b>6</b>
<b>Empresa</b> .....	<b>6</b>
Definición .....	6
Importancia .....	6
Objetivos .....	6
Características .....	7
Clasificación.....	7
<i>Por la actividad</i> .....	7
Industriales.....	7
Comerciales.....	8
Servicios.....	8
Extractivas.....	8
Agropecuarias.....	8
<i>Por el sector al que pertenecen</i> .....	8
Públicas.....	8
Privadas.....	8
Mixtas.....	8

<i>Por el tamaño</i> .....	8
Microempresas.....	8
Pequeñas empresas. ....	8
Medianas empresas. ....	8
Grandes empresas.....	8
<i>Por la función económica</i> .....	8
Primarias (Agropecuario). ....	8
Secundarias (Industrial).....	8
Terciarias (Comercio y Servicios). ....	9
<i>Por la constitución</i> .....	9
Negocios unipersonales o individuales. ....	9
Sociedades o compañías. ....	9
Fideicomisos. ....	9
Consortios o asociaciones de empresas. ....	9
Instituciones sin fines de lucro. ....	9
<i>Por la inversión de capital</i> .....	9
Subsidiarias.....	9
Asociadas.....	9
Controladoras.....	9
Negocios conjuntos. ....	9
Grupos empresariales. ....	9
<b>Empresa comercial</b> .....	<b>10</b>
Definición .....	10
Características .....	10
Clasificación.....	10
<i>Mayoristas</i> .....	10
<i>Minoristas</i> .....	10
<i>Comisionistas</i> .....	11
<b>Auditoría</b> .....	<b>11</b>
Definición .....	11
Importancia .....	11
Objetivos .....	11

Clases de auditoría .....	12
<i>Auditoría financiera</i> .....	12
<i>Auditoría informática</i> .....	12
<i>Auditoría forense</i> .....	13
<i>Auditoría ambiental</i> .....	13
<i>Auditoría gubernamental</i> .....	13
<i>Auditoría operativa</i> .....	13
<i>Auditoría administrativa</i> .....	13
<b>Auditoría tributaria</b> .....	<b>14</b>
Definición .....	14
Objetivos .....	14
Características .....	14
<b>Normativa para la auditoría tributaria</b> .....	<b>15</b>
Constitución de la república del ecuador .....	15
Código tributario .....	15
Código de trabajo.....	15
Ley de régimen tributario interno.....	15
Ley de seguridad social .....	15
Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno .....	15
Normas internacionales de auditoría .....	16
Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS) .....	17
<i>Normas generales o personales</i> .....	18
Entrenamiento y capacidad profesional. ....	18
Independencia.....	18
Cuidado y diligencia profesional. ....	18
<i>Normas de ejecución del trabajo</i> .....	18
Planeamiento y supervisión. ....	18
Estudio y evaluación del control interno. ....	18
Evidencia suficiente y competente. ....	18
<i>Normas de preparación del informe</i> .....	19
Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados.....	19
Consistencia.....	19

Revelación suficiente.....	19
Opinión del auditor. ....	19
<b>Proceso de la auditoría tributaria .....</b>	<b>19</b>
Fase I: Planificación .....	20
<i>Planificación preliminar</i> .....	20
Carta de compromiso.....	21
Notificación de inicio.....	21
Hoja de índices. ....	21
Hoja de marcas.....	23
Hoja de distribución de trabajo y tiempo. ....	23
Memorando de planificación preliminar. ....	24
<i>Planificación específica</i> .....	24
Programas de auditoría.....	25
Fase II: Ejecución .....	26
<i>Papeles de trabajo</i> .....	27
Archivo corriente.....	27
Archivo permanente.....	27
Archivo de planificación. ....	27
<i>Control interno</i> .....	28
Definición. ....	28
Importancia. ....	28
Objetivos. ....	28
Características. ....	28
<i>Clasificación de control interno</i> .....	29
Control interno previo.....	29
Control interno concurrente. ....	29
Control interno posterior. ....	29
Control interno administrativo. ....	29
Control interno contable.....	29
<i>Componentes del control interno</i> .....	30
Ambiente de control. ....	30
Evaluación de los riesgos.....	30



Actividades de control.....	30
Información y comunicación.....	30
Monitoreo y supervisión.....	31
<i>Evaluación del sistema de control interno</i> .....	31
<i>Métodos de evaluación del sistema de control interno</i> .....	31
Cuestionario.....	31
Narrativo o descriptivo.....	31
Gráfico o diagramas de flujo.....	31
<i>Hallazgos</i> .....	31
<i>Cédulas de auditoría</i> .....	32
Cédula narrativa.....	32
Cédula sumaria.....	32
Cédula analítica.....	33
Cédula sub-analítica.....	33
<i>Pruebas de auditoría</i> .....	33
Pruebas de cumplimiento.....	33
Pruebas sustantivas.....	33
<i>Técnicas de auditoría</i> .....	33
Fase III: Informe.....	34
<i>Informe de auditoría</i> .....	34
<i>Tipos de informes de auditoría</i> .....	35
Dictamen sin salvedades.....	35
Dictamen con salvedades.....	35
Dictamen adverso o negativo.....	35
Dictamen con abstención de opinión.....	36
<b>Tributos</b> .....	<b>36</b>
Definición.....	36
Clasificación de tributos.....	36
<i>Impuestos</i> .....	36
<i>Tasas</i> .....	37
<i>Contribuciones especiales o de mejora</i> .....	37
Principios tributarios.....	38

<i>Principio de generalidad</i> .....	38
<i>Principio de progresividad</i> .....	39
<i>Principio de eficiencia</i> .....	39
<i>Principio de simplicidad administrativa</i> .....	39
<i>Principio de irretroactividad</i> .....	39
<i>Principio de equidad</i> .....	39
<i>Principio de transparencia</i> .....	39
<i>Principio de suficiencia recaudatoria</i> .....	39
<b>Obligación tributaria</b> .....	<b>40</b>
Definición .....	40
Partes de la obligación tributaria .....	40
Obligaciones tributarias .....	40
<i>Inscribirse en el registro único de contribuyentes (RUC)</i> .....	40
<i>Emitir y entregar comprobantes de venta autorizados</i> .....	40
<i>Llevar libros y registros contables relacionados con la actividad económica</i> .....	41
<i>Presentar declaraciones y pagar impuestos</i> .....	41
<i>Acudir a las oficinas del SRI cuando sea notificado</i> .....	41
<b>Impuesto al Valor Agregado</b> .....	<b>41</b>
Definición .....	41
Definición de transferencia .....	41
Transferencias que no son objeto del impuesto .....	41
Base imponible del IVA .....	42
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado.....	42
<b>Declaración del Impuesto al Valor Agregado</b> .....	<b>43</b>
Plazos para la declaración y pago del IVA.....	43
<b>Crédito tributario</b> .....	<b>44</b>
Definición .....	44
Reglas para la aplicación del crédito tributario .....	44
<b>Impuesto a la renta</b> .....	<b>45</b>
Definición .....	45
Renta .....	45
Ingresos de fuentes ecuatoriana.....	45

Gastos generales deducibles.....	46
Retenciones del impuesto a la renta .....	47
<b>Declaración del impuesto a la renta .....</b>	<b>48</b>
Plazos para la declaración .....	49
<b>Anexos tributarios .....</b>	<b>49</b>
Anexo transaccional simplificado (ATS) .....	49
Anexo de retenciones en la fuente bajo relación de dependencia (RDEP) .....	50
Anexo declaración patrimonial (DPT) .....	51
<b>5. Metodología .....</b>	<b>52</b>
<b>6. Resultados .....</b>	<b>55</b>
<b>7. Discusión .....</b>	<b>414</b>
<b>8. Conclusiones.....</b>	<b>415</b>
<b>9. Recomendaciones .....</b>	<b>416</b>
<b>10. Bibliografía .....</b>	<b>417</b>
<b>11. Anexos.....</b>	<b>421</b>

#### Índice de tablas

<b>Tabla 1. Normas Internacionales de Auditoría.....</b>	<b>16</b>
<b>Tabla 2. Índices de auditoría .....</b>	<b>22</b>
<b>Tabla 3. Marcas de auditoría .....</b>	<b>23</b>
<b>Tabla 4. Clasificación de los programas de auditoría .....</b>	<b>25</b>
<b>Tabla 5. Técnicas de auditoría .....</b>	<b>33</b>
<b>Tabla 6. Porcentajes de retención de IVA .....</b>	<b>42</b>
<b>Tabla 7. Reglas para el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado .....</b>	<b>44</b>
<b>Tabla 8. Gastos deducibles del Impuesto a la Renta.....</b>	<b>46</b>
<b>Tabla 9. Porcentajes de retención del Impuesto a la Renta .....</b>	<b>48</b>
<b>Tabla 10. Tabla progresiva para el cálculo del Impuesto a la Renta 2021.....</b>	<b>49</b>
<b>Tabla 11. Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta Anual.....</b>	<b>49</b>
<b>Tabla 12. Plazos para la presentación del ATS.....</b>	<b>50</b>
<b>Tabla 13. Plazos para la presentación del Anexo RDEP .....</b>	<b>51</b>
<b>Tabla 14. Plazos para la presentación del Anexo Declaración Patrimonial .....</b>	<b>51</b>

## Índice de Figuras

<b>Figura 1.</b> <i>Clasificación de empresas</i> .....	<b>7</b>
<b>Figura 2.</b> <i>Clases de auditoría</i> .....	<b>12</b>
<b>Figura 3.</b> <i>Clasificación de las NAGAS</i> .....	<b>17</b>
<b>Figura 4.</b> <i>Proceso de la auditoría tributaria</i> .....	<b>20</b>
<b>Figura 5.</b> <i>Clasificación del control interno</i> .....	<b>29</b>
<b>Figura 6.</b> <i>Componentes de control interno</i> .....	<b>30</b>
<b>Figura 7.</b> <i>Atributos del hallazgo</i> .....	<b>32</b>
<b>Figura 8.</b> <i>Clasificación de los tributos</i> .....	<b>36</b>
<b>Figura 9.</b> <i>Principios del régimen tributario</i> .....	<b>38</b>

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1.</b> <i>Registro Único De Contribuyentes</i> .....	<b>421</b>
<b>Anexo 2.</b> <i>Comprobante autorizado – Factura</i> .....	<b>424</b>
<b>Anexo 3.</b> <i>Comprobante autorizado – Liquidación de compra de bienes</i> .....	<b>425</b>
<b>Anexo 4.</b> <i>Comprobante autorizado – Nota de crédito</i> .....	<b>426</b>
<b>Anexo 5.</b> <i>Comprobante autorizado – Guía de remisión</i> .....	<b>427</b>
<b>Anexo 6.</b> <i>Comprobante autorizado – Comprobante de retención</i> .....	<b>428</b>
<b>Anexo 7.</b> <i>Sistema contable ISYPLUS</i> .....	<b>428</b>
<b>Anexo 8.</b> <i>Declaración del IVA</i> .....	<b>429</b>
<b>Anexo 9.</b> <i>Comprobante de pago del IVA</i> .....	<b>431</b>
<b>Anexo 10.</b> <i>Declaración de retenciones en la fuente</i> .....	<b>432</b>
<b>Anexo 11.</b> <i>Comprobante de pago de retenciones en la fuente</i> .....	<b>433</b>
<b>Anexo 12.</b> <i>Declaración del Impuesto a la Renta personas naturales</i> .....	<b>434</b>
<b>Anexo 13.</b> <i>Comprobante de pago del Impuesto a la Renta personas naturales</i> .....	<b>443</b>
<b>Anexo 14.</b> <i>Anexo Transaccional Simplificado</i> .....	<b>444</b>
<b>Anexo 15.</b> <i>Anexo en Relación de Dependencia</i> .....	<b>446</b>
<b>Anexo 16.</b> <i>Estado de Resultados 2021</i> .....	<b>447</b>
<b>Anexo 17.</b> <i>Estado de Situación Financiera 2021</i> .....	<b>451</b>
<b>Anexo 18.</b> <i>Decreto designación de Director(a) del Trabajo De Integración Curricular</i> .....	<b>454</b>
<b>Anexo 19.</b> <i>Certificación de aprobación del Trabajo de Integración Curricular</i> .....	<b>455</b>
<b>Anexo 20.</b> <i>Certificado de traducción Abstract</i> .....	<b>456</b>

**1. Título**

**Auditoría tributaria a la empresa Ferrocetro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo  
2021.**

## 2. Resumen

El presente trabajo de integración curricular denominado **“Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021”**, está orientado a verificar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de la empresa Ferrocentro “Unimax” durante el periodo 2021, comprobando que la presentación de las declaraciones y anexos se encuentren conforme la normativa tributaria. Para dar cumplimiento al objetivo planteado se utilizaron métodos, técnicas y procedimientos que permitieron aplicar el proceso de la auditoría que inicia con la fase de planificación y la emisión de la carta compromiso así como la notificación de inicio y las hojas de índices, marcas y distribución de trabajo y tiempo, con estos papeles de trabajo preparados se realizan tanto el memorando de planificación preliminar como el de planificación específica donde se plantean los programas de auditoría para cada componente a evaluar, seguidamente en la fase de ejecución se aplican los procedimientos establecidos en los programas planteados anteriormente, de esta manera se realiza la evaluación del control interno de cada componente permitiendo así la representación de los datos e información de la empresa en cédulas narrativas, sumarias y analíticas obteniendo como resultados los hallazgos más significativos; en el Impuesto al Valor Agregado se observó el inadecuado tratamiento del IVA con respecto a las ventas no objeto o exentas del impuesto ya que la empresa no realiza actividades con esta modalidad, así mismo se demostró la omisión de datos respecto a las transacciones de autoconsumo por un valor de \$324,17 y el manejo inadecuado del crédito tributario ya que la empresa no realiza el cálculo del factor de proporcionalidad, asumiendo un valor de \$1.495,24 más de crédito tributario; en el Impuesto a la Renta se constató un aumento de gasto no deducible por \$574,05 de operaciones no sustentadas con los respectivos comprobantes de venta. Finalmente en la última fase se elaboró el informe de auditoría con las conclusiones y recomendaciones obtenidas de los hallazgos encontrados, los cuales serán de utilidad para la empresa ya que podrán considerarse puntos débiles así como aspectos importantes en los ámbitos contable y tributario; de esta manera cumplir con las obligaciones fiscales aplicando correctamente la normativa tributaria. Luego de finalizar con la aplicación de la auditoría se determinó que el personal de la empresa no se encuentra totalmente actualizado con la normativa tributaria vigente, lo cual conlleva a realizar procesos u operaciones de forma incorrecta que pueden ocasionar problemas con el fisco como sanciones por infracción.

**Palabras clave:** Hallazgos, declaraciones de impuestos, tributos.

## 2.1. Abstract

The present work of curricular integration called "**Tax Audit to the company Ferrocentro "Unimax" of the city of Loja, period 2021**", is oriented to verify compliance with the tax obligations of the company Ferrocentro "Unimax" during the period 2021, ascertaining that the presentation of the declarations and annexes are under the tax regulations. In order to comply with the proposed objective, methods, techniques and procedures were used to apply the audit process that begins with the planning phase and the issuance of the letter of commitment as well as the notice of initiation and the index sheets, marks and distribution of work and time, with these working papers prepared, both the preliminary planning memorandum and the specific planning memorandum are generated where the audit programs are proposed for each component to be evaluated, Then, in the execution phase, the procedures established in the previously mentioned programs are applied, in this way the evaluation of the internal control of each component is carried out, thus allowing the representation of the company's data and information in narrative, summary and analytical reports, obtaining as results the most significant findings; In the Value Added Tax it was observed the inadequate treatment of VAT with respect to sales not subject or exempt from the tax since the company does not perform activities with this modality, likewise it was demonstrated the omission of data with respect to self-consumption transactions for a value of \$324.17 and the inadequate management of the tax credit since the company does not calculate the proportionality factor, assuming a value of \$1. 495.24 more of the tax credit; in the Income Assets, we found an increase of non-deductible expenses for \$574.05 of operations not supported with the respective sales receipts. Finally, in the last phase, we prepared the audit report with the conclusions and recommendations obtained from the findings, which will be beneficial for the company since they will be able to consider weak points as well as significant aspects in the accounting and tax areas, thus complying with the fiscal obligations by correctly applying the tax regulations. After completing the application of the audit, we determined that the company's personnel is not updated entirely with the current tax regulations, which leads them to perform processes or operations incorrectly, which can cause problems with the tax authorities, such as penalties for infringement.

**Keywords:** findings, tax returns, taxes.

### 3. Introducción

La auditoría tributaria es de suma importancia ya que busca mantener un control en la presentación de las obligaciones fiscales y verificar que se encuentren de acuerdo con las normas tributarias vigentes limitando los errores e irregularidades que se puedan presentar como la falta de organización de los comprobantes de venta y retención tanto emitidas como recibidas, diferencias significativas entre los registros contables de la empresa con la información presentada a la Administración Tributaria, errores de configuración en el sistema contable y por último el tratamiento contable - tributario incorrecto debido a no mantenerse constantemente actualizados en la normativa fiscal.

El trabajo de titulación presentado se realizó con el propósito de brindar al propietario y administradores de la empresa Ferrocentro "Unimax", un estudio pormenorizado del cumplimiento de las obligaciones tributarias presentadas ante el Servicio de Rentas Internas de conformidad con la normativa fiscal vigente; mediante la implementación de un proceso metódico de auditoría conformado por tres fases que comprenden de la planificación, ejecución e informe; a través de la realización de papeles de trabajo y la aplicación de técnicas, programas, procedimientos y cédulas de auditoría para la determinación de hallazgos con sus correspondientes atributos, conclusiones y recomendaciones, destacando las inconsistencias encontradas en cada componente que conforman las obligaciones fiscales; con ello por medio del informe final producto de la auditoría, la empresa obtendrá de forma resumida los hallazgos encontrados con las respectivas conclusiones y recomendaciones para el mejoramiento en la presentación de las obligaciones fiscales.

El presente trabajo de integración curricular está estructurado de acuerdo con lo establecido en el art. 229 del Reglamento de Régimen Académico de la UNL en el cual determina los siguientes elementos: **Título** corresponde al tema objeto de estudio; **Resumen** contiene un extracto del trabajo ejecutado de forma muy breve respecto a cómo se realizó el trabajo y los resultados que se obtuvieron; **Introducción** se presenta de manera general el aporte que brinda la aplicación de la auditoría tributaria y la estructura del trabajo de integración curricular; **Marco Teórico** se muestran las bases teóricas con las correspondientes citas bibliográficas relacionadas con el tema objeto de estudio; **Metodología** se describen los métodos y técnicas utilizados en el desarrollo del trabajo de integración curricular; **Resultados** se presenta el desarrollo de la práctica mediante la ejecución del proceso de la auditoría tributaria que corresponde a la planificación preliminar, planificación específica, ejecución e



informe igualmente se exponen los papeles de trabajo como carta compromiso, notificación de inicio, hojas de índices, marcas y distribución de trabajo, memorando de planificación preliminar, memorando de planificación específica, programas de auditoría, cuestionarios y evaluaciones del control interno, cédulas de auditoría como narrativas, sumarias, analíticas y subanalíticas con sus respectivas evidencias, índices y marcas; **Discusión** se describe de forma muy breve la situación de la empresa antes de emplear la auditoría tributaria y cómo mejorará después de la misma en base a los resultados obtenidos; **Conclusiones** refleja los puntos más relevantes de los resultados obtenidos en el proceso de la auditoría dando cumplimiento a los objetivos planteados; **Recomendaciones** se condensan las sugerencias que se originaron durante el desarrollo de la auditoría en función a cada una de las conclusiones obtenidas; **Bibliografía** se enlistan las referencias bibliográficas de los documentos y textos utilizados en el marco teórico del trabajo de integración curricular; para finalizar se encuentran los **Anexos** donde se adjuntan los documentos que sustentan el trabajo de integración curricular así como la documentación legal para la ejecución del mismo.

## 4. Marco teórico

### Empresa

#### Definición

Es un ente económico en la que se involucran una serie de factores como el personal, recursos financieros, materiales y tecnológicos con la finalidad de desarrollar actividades económicas como la producción y/o comercialización de un bien o la prestación de un servicio determinado, con el objeto de generar un cierto grado de rentabilidad.

Según Espejo y López (2018) “las acciones humanas orientadas a la oferta de productos y prestación de servicios con criterios de calidad y eficiencia precisan de una estructura organizacional e institucional denominada empresa, cuyo propósito principal es generar bienes y servicios de calidad” (p. 15). Por otro lado, toda actividad empresarial se vincula directamente con la contabilidad, debido a que directivos y demás usuarios necesitan conocer los resultados de la gestión empresarial para la toma de decisiones que beneficien a la empresa y de esta manera asegurar su permanencia en el mercado.

#### Importancia

La creación de una empresa es de vital importancia dentro de la sociedad debido a los beneficios que otorga en los ámbitos económico y social. En el ámbito económico impulsa la producción, comercialización e innovación de bienes y servicios, desarrolla nuevas tecnologías, coadyuva a la generación de empleo y a la estabilidad económica del país; por otro lado, en el ámbito social, se satisfacen las necesidades y mejora la calidad de vida de las personas y con cierta responsabilidad se puede colaborar a la conservación del ambiente.

#### Objetivos

Las empresas no solo buscan generar ganancias con las actividades económicas que realizan, a más de ello los empresarios buscan lograr otros objetivos importantes que los beneficien, en el fragmento titulado la empresa y su entorno (2008), señalan los siguientes:

- Máximo beneficio
- Crecimiento en el mercado
- Satisfacción de los clientes
- Calidad en sus productos y servicios
- Supervivencia
- Generación de empleo

## Características

De acuerdo con la Editorial Grudemi (2022) las principales características de las empresas son las siguientes:

- Nombre o razón social, que identifica a la empresa.
- Constitución, de forma personal o como sociedades de responsabilidad limitada, compañías anónimas u otras formas jurídicas de asociación según la ley.
- Misión y visión, que la empresa plantea, donde establecen las metas u objetivos presentes y futuros que desean alcanzar.
- Estrategia empresarial, donde se refleje el conjunto de planes y acciones para que la empresa tenga ventajas sobre sus competidores y así optimice su utilidad.
- Cultura organizacional, esta expresa los valores o ideales sociales que los miembros de la entidad ponen en práctica en el desarrollo de sus labores.

## Clasificación

Espejo y López (2018) manifiestan que para clasificar las empresas se deben tomar en consideración varios criterios:

### Figura 1

*Clasificación de empresas*



*Nota.* Adaptado de *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* (pp. 16-18), por E. L. y L. G., 2018.

### **Por la Actividad**

**Industriales.** Empresas dedicadas a la adquisición de materias primas con el fin de transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.

**Comerciales.** Su actividad económica es la compra y venta de productos terminados, sin realizar transformación alguna.

**Servicios.** Entidades que se dedican a la generación o venta de productos intangibles, es decir servicios como transporte, educación, hotelería, etc.

**Extractivas.** Son aquellas empresas dedicadas a la extracción y explotación de recursos que se encuentran en el subsuelo como: minerales, gas y petróleo.

**Agropecuarias.** Empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

#### ***Por el Sector al que Pertenecen***

**Públicas.** Son entidades creadas por ordenanzas para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.

**Privadas.** Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, dedicadas a la producción, comercialización de bienes y prestación de servicios.

**Mixtas.** Estas son aquellas entidades cuyo capital proviene tanto del sector privado como del sector público, el Estado.

#### ***Por el Tamaño***

Según el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción (2018), las empresas se clasifican por el tamaño de acuerdo con las siguientes categorías:

**Microempresas.** Están conformadas de 1 a 9 trabajadores y generan ventas anuales iguales o inferiores a \$300.000.

**Pequeñas empresas.** Manejan entre 10 a 49 empleados y alcanzan un total de ventas brutas anuales de \$300.001 a \$1.000.000.

**Medianas empresas.** Mantienen entre 50 y 199 empleados y ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000.

**Grandes empresas.** Operan con 200 o más empleados y generan ventas brutas anuales desde \$5.000.001 en adelante.

#### ***Por la Función Económica***

**Primarias (Agropecuaria).** son aquellas empresas dedicadas a la extracción de materias primas de la naturaleza como la minería, agricultura, pesca, forestales, entre otros.

**Secundarias (Industrial).** Se dedican a la transformación de materias primas provenientes del sector primario en productos terminados aptos para el consumo humano, por ejemplo, la producción textil, alimentos procesados, plásticos, agroindustria, etc.

**Terciarias (Comercio y Servicios).** Son las empresas que no se dedican a la producción directa de bienes, sino a la satisfacción de necesidades mediante el comercio y la prestación de servicios, por ejemplo, mueblerías, librerías, boutiques, transporte, hospedaje, etc.

#### ***Por la Constitución***

**Negocios Unipersonales o Individuales.** Puede constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, con un socio y un capital no inferior a la remuneración básica mínima unificada por diez, que se deberá pagar al momento de la constitución.

**Sociedades o Compañías.** Se constituyen con el aporte del capital de varias personas naturales o jurídicas y se pueden clasificar en sociedades de hecho y de derecho.

**Fideicomisos.** Conformados mediante un contrato en virtud del cual los constituyentes transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de los bienes muebles o inmuebles existentes a un tercero conformando un patrimonio autónomo para que lo administre.

**Consortios o Asociaciones de Empresas.** Una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad. También se define como la asociación de individuos y/o personas jurídicas patrocinado por una empresa administradora.

**Instituciones Sin Fines de Lucro.** Son aquellas que se constituyen con el objetivo de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social y financiamiento procedente de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

#### ***Por la Inversión de Capital***

**Subsidiarias.** Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50%, quien ejerce control directa o indirectamente o por intermediario de otra subsidiaria controlada.

**Asociadas.** Entidades cuyo capital está conformado con un aporte mayor al 20% y menor al 50%, de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa.

**Controladoras.** Entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio, con la finalidad de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria.

**Negocios Conjuntos.** Son acuerdos contractuales entre dos o más personas que realizan actividades económicas.

**Grupos Empresariales.** Son los conjuntos de varias entidades controladoras con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos con finalidades específicas.

## Empresa Comercial

### Definición

Es aquella empresa dedicada a la comercialización de productos terminados, actuando como intermediario, ya que se encarga del acercamiento de los productos desde el productor hacia el consumidor sin realizar ningún proceso de producción que cambie sus características, con el fin de generar un margen de utilidad. (Cevallos et al., 2015).

### Características

Las características que posee una empresa comercial son:

- **Compra de bienes:** su actividad principal es la compra de bienes, almacenarlas para posteriormente revenderlas.
- **Afán de lucro:** realizan la actividad de comercio con la finalidad de generar ganancias que son esenciales para el crecimiento y expansión de la empresa.
- **Puede ser mixta:** puede ser también una empresa industrial o de servicios.
- **Manejo de inventarios:** manejan grandes cantidades de mercancías por lo que requieren de un control de inventarios.

### Clasificación

Según Nicolás (2015) las empresas comerciales se pueden clasificar en:

#### **Mayoristas**

Son aquellas que se dedican a la compra de bienes a gran escala para venderlas a empresas minoristas, industrias e instituciones de diversa índole. Las empresas mayoristas tienen las siguientes características:

- Adquiere los productos directamente a su productor inicial en las industrias, fábricas, cultivos, etc; así como también a otros mayoristas y revenderlo.
- Sus clientes son mayormente las empresas minoristas, pero también puede vender a otros mayoristas y a productores.
- No suelen tener relación con el cliente final. Sin embargo, existen mayoristas que venden directamente al consumidor final en compras mínimas.

#### **Minoristas**

Son intermediarios básicos a los consumidores finales ya que adquieren bienes de consumo a los productores o mayoristas con el fin de revenderlos a los consumidores al menudeo, estas empresas se caracterizan por:

- Tener contacto directo con el consumidor final.
- Operan con cantidades pequeñas.
- Integran tiendas y pequeños comercios familiares que operan en la economía.

### **Comisionistas**

Los comisionistas se encargan de vender la mercancía que los productores les entregan en consignación, percibiendo por esta función una ganancia o comisión.

## **Auditoría**

### **Definición**

De acuerdo con Sotomayor (2008) la auditoría se basa en “la revisión de la contabilidad de una empresa o negociación, pero técnicamente se conoce como un proceso debidamente sistematizado que examina evidencias y hallazgos relacionados con actividades de muy distinto género e informa sobre sus resultados.” (p. 7).

### **Importancia**

La aplicación de una auditoría es de gran importancia, ya que se efectúa la verificación de las operaciones que se realizan en los distintos departamentos de la entidad, permitiendo encontrar hallazgos con las inconsistencias de las áreas examinadas y de esta manera se puedan tomar las mejores decisiones, corregir fallas que se hayan presentado y establecer procesos de mejora continua para el óptimo funcionamiento de la empresa.

### **Objetivos**

Según los Auditores & Gerentes. Contadores Públicos Ltda. (s.f.) el objetivo principal de una auditoría es la emisión de un informe que demuestre la razonabilidad de las operaciones empresariales que permita tomar las mejores decisiones para el manejo eficiente de la empresa. Vasco (2015) determina que la auditoría está dirigida a:

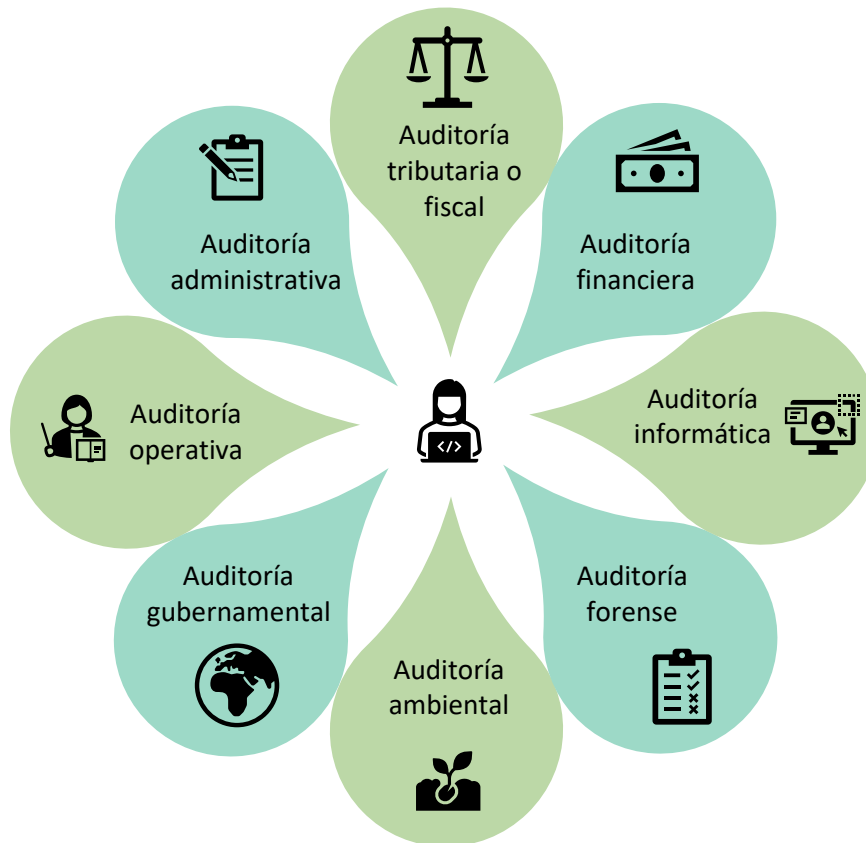
- Definir los aspectos a estudiar y determinar las principales áreas, funciones y materias críticas.
- Analizar las deficiencias y sus causas.
- Definir los métodos de comprobación a utilizarse.
- Definir los objetivos específicos de la auditoría.
- Determinar el equipo de trabajo y otros especialistas que se requieran, considerándose los objetivos planteados, el alcance del trabajo y su complejidad.
- Comprobar el tiempo y el costo estimado para el desarrollo de la auditoría.

## Clases de Auditoría

La auditoría se puede presentar en el ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense o informático, teniendo en cuenta que el equipo que la ejecute debe ser profesional con las características, destrezas y habilidades adecuadas para cada ámbito en específico. De este modo se pueden distinguir diversas clases de auditoría:

**Figura 2**

*Clases de auditoría*



*Nota.* Adaptado de *Introducción a la auditoría* (pp. 16-18), M. J., 2019.

### **Auditoría Financiera**

Es un procedimiento técnico que consiste en la evaluación de la gestión contable de una empresa, mediante la revisión de los estados financieros, cumplimiento de las normas y principios contables con el objeto de emitir un informe de auditoría, donde conste la opinión del auditor profesional. (Marín, 2018)

### **Auditoría Informática**

Según Tapia et al. (2016) la auditoría informática “es la revisión y la evaluación de los controles, sistemas y procedimientos de informática de los equipos de cómputo, su utilización, eficiencia y seguridad en la organización, los cuales participan en el procesamiento de la



información” por medio del cual se logra la utilización más eficiente y segura de la información, para una adecuada toma de decisiones.

### ***Auditoría Forense***

Es una auditoría especializada que se centra en la prevención y detección del fraude financiero y la corrupción mediante la implementación de políticas, procedimientos y acciones para controlar e informar los riesgos que se encuentran en las organizaciones en donde se eluden las normas legales.

### ***Auditoría Ambiental***

Es un estudio dirigido a determinar el grado de eficiencia empresarial, en donde se examina e identifica las áreas de oportunidad para realizar los ajustes y correcciones en condiciones que afecten al ambiente, promoviendo la mejora del desempeño ambiental, y de esta manera señalar en el informe de auditoría a los agentes degradantes del medio ambiente y la magnitud producida. (Tapia et al., 2016)

### ***Auditoría Gubernamental***

Según la Contraloría General del Estado (2020) la auditoría gubernamental es un “sistema integrado de asesoría, asistencia y prevención de riesgos que incluye el examen de las gestiones: financiera, administrativa, operativa y medioambiental a quienes dispongan de recursos públicos”.

### ***Auditoría Operativa***

Abarca la evaluación objetiva, sistemática y profesional de las actividades referentes a los procesos de gestión de una entidad, con el objetivo de determinar el grado de eficiencia, eficacia y efectividad con que son manejados y controlados los recursos en general, de modo que cumpla con las políticas implementadas que permita alcanzar los objetivos establecidos por la Gerencia. (Arias González, 2018)

### ***Auditoría Administrativa***

Comprende de una revisión completa de la estructura organizacional, los mecanismos de control, operación, recursos humanos y materiales de una empresa, además incluye un procedimiento que evalúa a la organización como un todo, verificando el desempeño en el cumplimiento de los objetivos. (Coba, s.f.)

## **Auditoría Tributaria**

### **Definición**

La auditoría tributaria es un estudio o examen fiscalizador realizado por un auditor fiscal designado por la Administración Tributaria o un auditor independiente contratado por la empresa, con el objeto de determinar la veracidad de la situación económica y financiera presentada en las obligaciones tributarias por parte del contribuyente al Servicio de Rentas Internas.

Reyes Ponte (2015) manifiesta que la auditoría tributaria es:

El proceso sistemático de obtener y evaluar objetivamente la evidencia acerca de las afirmaciones y hechos relacionados con actos y acontecimientos de carácter tributario, a fin de evaluar tales declaraciones a la luz de los criterios establecidos y comunicar los resultados a las partes interesadas; ello implica verificar la razonabilidad con que la entidad ha registrado la contabilización de las operaciones resultantes de sus relaciones con el Estado, su grado de adecuación con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, debiendo para ello investigar si las declaraciones juradas se han realizado razonablemente con arreglo a las normas tributarias vigentes y de aplicación. (p. 8)

### **Objetivos**

La auditoría tributaria tiene como objetivo principal la verificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias de un contribuyente en un determinado periodo fiscal, además de esto, según Arias (2018) la auditoría tributaria busca alcanzar otros objetivos como:

- Obtener la seguridad razonable sobre el hecho imponible que dio origen a la obligación tributaria según la normativa vigente.
- Verificar la exactitud en la determinación de la base imponible, débitos y créditos de carácter tributario.
- Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias según el tipo y clase de contribuyente.
- Comprobar la adecuada contabilización y clasificación de los tributos en los registros contables según los principios de contabilidad principalmente aceptados.

### **Características**

Moreno y Salazar (2013) señala que las características que rodean a la auditoría tributaria para verificar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de un contribuyente son:

- Presenta matices netamente diferenciados del resto de las áreas.
- Una necesidad de especialización ya que la abundante legislación, su inestabilidad y su complejidad hacen necesario verdaderos especialistas en el ámbito tributario.
- Frecuentes limitaciones al alcance con relación a ejercicios no auditados.
- Conflicto especialmente peculiar ante el descubrimiento de fraude fiscal debido a que las normas obligan a describir el mismo en el informe de auditoría.

### **Normativa para la Auditoría Tributaria**

#### **Constitución de la República del Ecuador**

La constitución es la Norma Suprema, a la que está sujeta toda la legislación ecuatoriana, donde se establecen normas esenciales que amparan los derechos y obligaciones de todos los ciudadanos, así como las del Estado y sus Instituciones.

#### **Código Tributario**

Conjunto sistemático de disposiciones legales que regulan la materia tributaria en general; mismas que son aplicables tanto a los impuestos como a las relaciones jurídicas originadas por estos.

#### **Código de Trabajo**

Contiene normas especiales que regulan diversas modalidades y limitaciones de las condiciones laborales de los colaboradores de una empresa, especificando libertad de trabajo y contratación, irrenunciabilidad de derechos, protección judicial y administrativa a la que deben tener presente las entidades del sector privado.

#### **Ley de Régimen Tributario Interno**

Concede derechos de materia tributaria, estableciendo directrices para el tratamiento del Impuesto a la renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales, Impuestos Ambientales, Régimen RIMPE, Régimen tributario de las empresas petroleras, mineras y turísticas.

#### **Ley de Seguridad Social**

Normativa que estipula directrices de temas como la salud pública, seguro de riesgos de trabajo, seguro campesino o los planes de pensiones y jubilaciones para garantizar la seguridad a todos los ciudadanos dando acceso a la protección básica.

#### **Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno**

Este reglamento fue emitido por cuanto en la Constitución de la República incorpora nuevos principios al Régimen Tributario, mismo que está orientado a una eficiente

recaudación tributaria, así como para una distribución igualitaria de los habitantes en los recursos estatales.

### Normas Internacionales de Auditoría

Según Auditoool (s.f.) las normas internacionales de auditoría (NIA) constituyen un estándar internacional emitido por el comité IASSB (International Auditing and Assurance Standards Board) de la IFAC (International Federation of Accounts), donde se contempla una serie de requisitos, cualidades y medidas que debe tener un contador público auditor al ejecutar el trabajo de auditoría y emitir el dictamen, asegurando la calidad de los procedimientos y objetivos que debe alcanzar.

**Tabla 1**

*Normas Internacionales de Auditoría*

<b>PRINCIPIOS Y RESPONSABILIDADES GLOBALES</b>	<b>NIA 200</b>	Objetivos generales del auditor independiente
	<b>NIA 210</b>	Acuerdo de los términos de los trabajos de Auditoría.
	<b>NIA 220</b>	Control de calidad para una auditoría de Estados financieros.
	<b>NIA 230</b>	Documentación de auditoría.
	<b>NIA 240</b>	Responsabilidad del auditor en relación con el fraude
	<b>NIA 250</b>	Consideración de leyes y regulaciones en una auditoría
	<b>NIA 260</b>	Comunicación con los encargados del gobierno corporativo.
	<b>NIA 265</b>	Comunicación de deficiencias en el control interno a los encargados del gobierno corporativo y a la administración.
<b>PLANIFICACIÓN, RIESGOS Y RESPUESTAS</b>	<b>NIA 300</b>	Planeación de una auditoría de estados financieros
	<b>NIA 315</b>	Identificación y evaluación de los riesgos de error material mediante el entendimiento de la entidad y su entorno.
	<b>NIA 320</b>	Importancia relativa en la planeación y realización de una Auditoría.
	<b>NIA 330</b>	Respuestas del auditor a los riesgos evaluados.
	<b>NIA 450</b>	Evaluación de las representaciones erróneas identificadas durante la auditoría.
<b>EVIDENCIA DE AUDITORÍA</b>	<b>NIA 500</b>	Evidencia de auditoría.
	<b>NIA 501</b>	Evidencia de auditoría: consideraciones específicas para partidas seleccionadas.
	<b>NIA 505</b>	Confirmaciones externas.
	<b>NIA 510</b>	Trabajos iniciales de auditoría – Saldos iniciales
	<b>NIA 520</b>	Procedimientos analíticos.
	<b>NIA 530</b>	Muestreo de auditoría.
	<b>NIA 550</b>	Partes relacionadas.
	<b>NIA 560</b>	Hechos posteriores
	<b>NIA 570</b>	Negocio en marcha.
<b>NIA 580</b>	Declaraciones escritas.	
<b>UTILIZACIÓN DEL TRABAJO REALIZADO POR OTROS</b>	<b>NIA 600</b>	Consideraciones especiales: Auditorías de estados financieros de grupo (incluido el trabajo de los auditores de los componentes).
	<b>NIA 610</b>	Uso del trabajo de auditores internos.
	<b>NIA 620</b>	Uso del trabajo de un experto.

<b>CONCLUSIONES E INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>NIA 700</b>	Formación de una opinión e informe sobre estados financieros.
	<b>NIA 701</b>	Cuestiones Claves de Auditoría.
	<b>NIA 705</b>	Modificaciones a la opinión en el informe del auditor
	<b>NIA 710</b>	Información comparativa. Cifras correspondientes y estados financieros comparativos.
<b>CONSIDERACIONES ESPECIALES</b>	<b>NIA 800</b>	Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros preparados de acuerdo con un marco para propósitos especiales.
	<b>NIA 805</b>	Consideraciones especiales: Auditoría de un estado financiero individual y elementos específicos, cuentas o partidas de un estado financiero.
	<b>NIA 810</b>	Compromisos para informar sobre estados financieros resumidos.

*Nota.* Tomado de *Normas Internacionales de Auditoría*

### Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS)

Vara Rojas (s.f.) indica que las NAGAS han sido emitidos en 1948 por el Comité de Auditoría del Instituto Americano de Contadores Públicos de los Estados Unidos de Norteamérica (AICPA), en esta se constituyen los principios y requisitos que deben observar los auditores en el desempeño de sus labores durante todo el proceso de auditoría, cuyo cumplimiento garantizará su trabajo profesional, su opinión técnica y las conclusiones a las que llegará.

**Figura 3**

*Clasificación de las NAGAS*



*Nota.* Adaptado de *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas* (pp. 1-13), por V. R., (2017).

### ***Normas Generales o Personales***

Estas normas se aplican a todo el proceso de la auditoría y tienen relación con la conducta del auditor, estipulando los requisitos y aptitudes que debe considerar.

**Entrenamiento y Capacidad Profesional.** La auditoría debe ser ejecutada por un profesional que tenga un entrenamiento especializado, con adquisición continua de conocimientos técnicos y habilidades necesarias para desarrollar la auditoría, además el auditor debe mantenerse en constante actualización, capacitación e integrar una formación adecuada en el campo de la auditoría.

**Independencia.** El auditor debe mantener una actitud independiente, objetiva e imparcial sin permitir la influencia de terceros en el proceso de la auditoría que comprometan su juicio profesional y de esta manera emitirá el informe final con los resultados obtenidos de acuerdo con la información financiera de la empresa.

**Cuidado y Diligencia Profesional.** El auditor debe desempeñar el trabajo de auditoría con debido cuidado y total responsabilidad imponiendo una supervisión adecuada y oportuna durante todo el proceso de la auditoría.

### ***Normas de Ejecución del Trabajo***

Estas normas están orientadas a la obtención de evidencia suficiente y competente para apoyar la opinión del auditor sobre la veracidad de la información financiera, para lo cual es necesario una planificación previa y evaluación del control interno.

**Planeamiento y Supervisión.** El auditor deberá realizar una planificación adecuada con anterioridad con la finalidad de obtener evidencia suficiente, pertinente y competente, reduciendo los riesgos de auditoría, igualmente supervisará el trabajo en todo momento, de tal manera que se pueda realizar una opinión fiable, objetiva e imparcial de la información financiera obtenida de la empresa.

**Estudio y Evaluación del Control Interno.** Para la ejecución de una auditoría es necesario realizar la evaluación del sistema de control interno mediante la aplicación de cuestionarios, con el objeto de determinar la calificación porcentual, el nivel de riesgo y confianza del área o componente examinado y de esta manera comprobar el buen funcionamiento del sistema y determinar la existencia de hallazgos.

**Evidencia Suficiente y Competente.** El auditor debe obtener evidencia relevante, que ayude a formular las conclusiones respecto a los objetivos específicos de la auditoría; competente, que la información recopilada de la empresa sea válida, confiable y verificada;

suficiente, para sustentar los hallazgos, conclusiones y recomendaciones que se expresarán en el informe final de la auditoría.

### ***Normas de Preparación del Informe***

Una vez recolectada la información financiera necesaria para el estudio, el auditor procede a emitir su informe de auditoría con los comentarios, conclusiones y recomendaciones a las que ha llegado.

**Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.** El informe de auditoría emitido deberá especificar si la información financiera ha sido presentada de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**Consistencia.** El informe deberá revelar situaciones en donde no se han aplicado uniformemente los principios contables del periodo actual respecto al periodo anterior, por ejemplo, los métodos contables utilizados de un periodo a otro.

**Revelación Suficiente.** El auditor debe asegurarse de que los datos recolectados de la empresa contengan la información necesaria para realizar el estudio a los componentes sujetos a examen y verificar que dicha información represente la situación financiera real de la empresa con la finalidad de presentar e interpretar el informe apropiadamente.

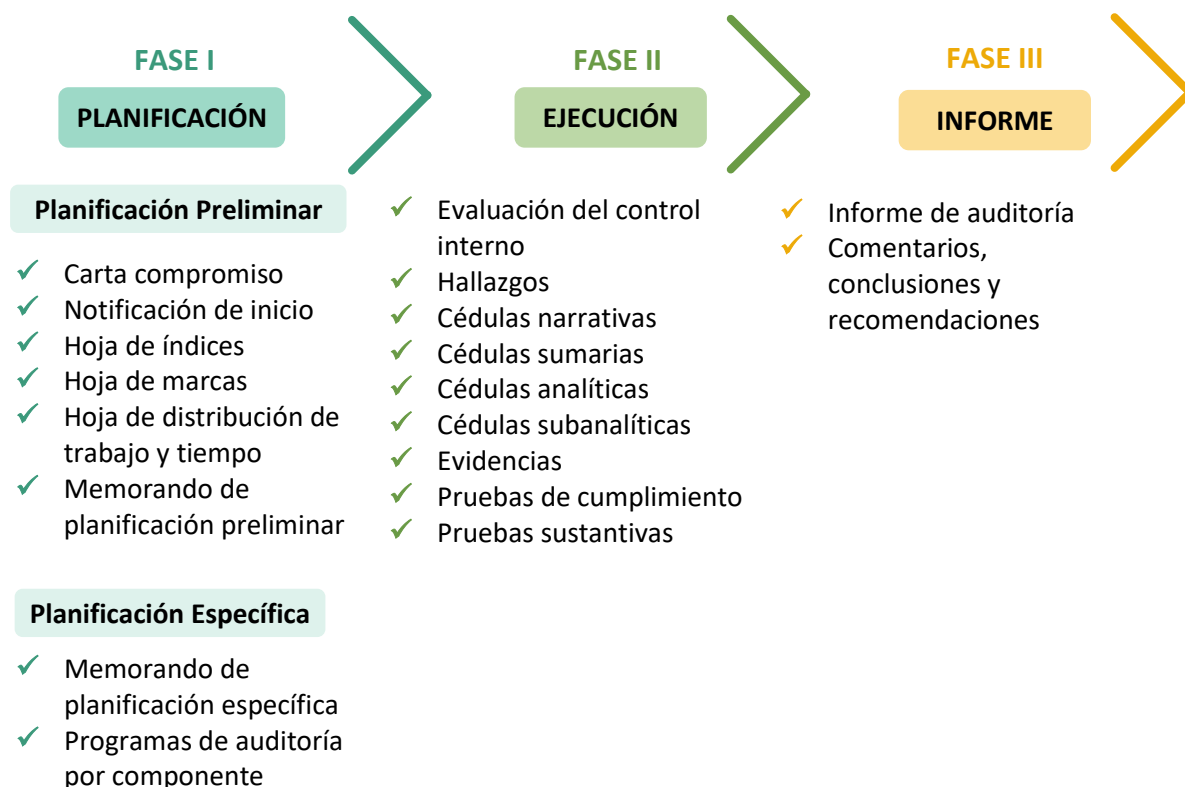
**Opinión del Auditor.** Manrique Plácido (2019) manifiesta que “el dictamen debe contener la expresión de una opinión sobre los estados financieros tomados en su integridad o la aseveración de que puede expresarse una opinión. En este último caso, deben indicarse las razones que lo impiden” (p. 50). La auditoría es realizada con la finalidad de emitir una opinión sobre si la información financiera de una empresa es razonable o no, sin embargo, hay situaciones en las que el auditor está imposibilitado de emitir un juicio por ende se ve obligado a abstenerse de opinar, de esta manera existen alternativas de opinión:

- Opinión limpia o sin salvedades
- Opinión con salvedades
- Opinión adversa o negativa
- Abstención de opinión

### **Proceso de la Auditoría Tributaria**

La auditoría tributaria se ejecutará mediante tres fases que son la planificación, ejecución del trabajo e informe.

**Figura 4**  
Proceso de la auditoría tributaria



### Fase I: Planificación

La planificación en la auditoría tiene la finalidad de decidir con anticipación cada uno de los pasos a seguir para realizar el examen de auditoría, para ello el auditor debe conocer a fondo la entidad objeto de estudio, que le permita realizar una planificación de los procedimientos, las técnicas y pruebas que debe aplicar. Esta fase consta de dos partes la preliminar y la específica que se detallarán a continuación.

#### **Planificación Preliminar**

Esta primera parte de la fase de planificación comprende del objetivo y enfoque de auditoría, las características principales de la empresa y sus operaciones, se estiman las actividades y el tiempo destinado para el estudio, es decir, se busca anticipar cualquier situación, procedimiento o recursos que puedan ser de utilidad durante el desarrollo de la auditoría tributaria. (Martínez, 2013)

La planificación preliminar es un proceso que inicia con la emisión de la orden de trabajo o carta compromiso y finaliza con un memorando preliminar para conocimiento del equipo de la auditoría.

Algunas de las actividades que se realizan en la planificación preliminar son:



- **Conocimiento de la Entidad:** Se realizan visitas a las instalaciones de la empresa a ser auditada, con la finalidad de conocer la información preliminar de la entidad, base legal, principales disposiciones legales, estructura orgánica, misión, visión, objetivos empresariales, principales actividades económicas, financiamiento, funcionarios, sistema de información automatizado, puntos de interés, identificación de los componentes importantes a examinarse e identificación preliminar de riesgos de auditoría.
- **Obtención de Información:** Se recopila de la empresa los datos e información útil y veraz que se necesitan para el desarrollo de la auditoría tributaria como estados financieros, declaraciones de impuestos, anexos tributarios, libros contables, nóminas del personal, planillas del IESS, comprobantes de venta y retención, libros auxiliares, etc.

Los papeles de trabajo que realiza el auditor en esta etapa son:

**Carta de Compromiso.** El auditor debe acordar los términos de trabajo de auditoría con la empresa mediante una carta de compromiso, donde se incluya el objetivo y alcance de la auditoría, las responsabilidades del auditor y la empresa, el marco de referencia de información financiera usado para la preparación de los estados financieros, limitaciones inherentes, planeación y desempeño de la auditoría, contenido del informe que vaya a emitir el auditor, los honorarios o facturación establecidos, y demás características relevantes para el desarrollo del trabajo de auditoría. (Auditoool, s.f.)

**Notificación de Inicio.** Una vez emitida la carta compromiso o el contrato de trabajo, el auditor jefe de equipo comunicará el inicio del examen al representante de la empresa, señalando el periodo económico a auditar, las cuentas o áreas sujetas a examen, el tipo de auditoría y los objetivos que se esperan alcanzar con el trabajo, esto con la finalidad de solicitar la colaboración del personal acerca de la información requerida para la puesta en marcha del examen a ejecutarse.

**Hoja de Índices.** Los índices son símbolos que el auditor define para facilitar el ordenamiento y archivo de los papeles de trabajo, generalmente se coloca este símbolo en la parte superior derecha del papel de trabajo con color rojo. Según los Auditores & Gerentes. Contadores Públicos Ltda. (s.f.) los índices pueden ser:

- **Índice Numérico Alfabético:** Se utiliza una letra mayúscula en las cuentas de activo y dobles letras mayúsculas a las cuentas del pasivo y patrimonio, y las cuentas de ingresos y gastos llevarán números arábigos ascendentes.
- **Índice Alfabético Doble:** A las cédulas sumarias se les asigna una letra mayúscula y a las cédulas analíticas dos letras mayúsculas.
- **Índice Alfabético Doble Numérico:** Se les asigna una letra mayúscula a las cédulas sumarias del activo y doble letra mayúscula a las sumarias del pasivo y patrimonio, a las cédulas analíticas se indexan con las letras de la respectiva sumaria y un número arábigo progresivo.
- **Índice Numérico:** A las cédulas sumarias de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos se le asignan números arábigos progresivos y a las cédulas analíticas números fraccionarios.
- **Índice del Plan Único de Cuentas:** Consiste en asignar como índice el código correspondiente a las clases, grupos, cuentas y subcuentas del Plan de Cuentas.

**Tabla 2**

*Índices de auditoría*

Índice	Papeles de Trabajo
<b>PP</b>	<b>Planificación Preliminar</b>
<b>CC</b>	Carta de Compromiso
<b>NI</b>	Notificación de Inicio
<b>HI</b>	Hoja de Índices
<b>HM</b>	Hoja de Marcas
<b>HDTT</b>	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
<b>M-PP</b>	Memorando de Planificación Preliminar
<b>PE</b>	<b>Planificación Específica</b>
<b>M-PE</b>	Memorando de Planificación Específica
<b>EJ</b>	<b>EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA</b>
<b>PA</b>	Programa de Auditoría
<b>ECI</b>	Evaluación del Control interno
<b>CN</b>	Cédula Narrativa
<b>CS</b>	Cédula Sumaria
<b>CA</b>	Cédula Analítica
<b>CSA</b>	Cédula Subanalítica
<b>IA</b>	<b>Informe de Auditoría</b>

**Hoja de Marcas.** Sandoval Morales (2012) manifiesta que las marcas de auditoría “son símbolos que utiliza el auditor para señalar los papeles de trabajo, el tipo de revisión y prueba efectuados” (p. 55), generalmente las marcas se las utiliza para señalar el procedimiento ejecutado de la auditoría. Según Sandoval, las marcas de auditoría facilitan el trabajo, seguimiento y supervisión de las diferentes actividades que se examinan.

**Tabla 3**  
*Marcas de auditoría*

Marca o símbolo	Significado
¥	Confrontado con libros
v	Verificado con
vv	Revisado con
#	Verificado con los soportes
¢	Comparado en auxiliar
Σ	Sumatoria
©	Comprobación de cumplimiento
⊥	Sumas verificadas
<<	Pendiente registro
U	Recogido de las instalaciones
Π	Tomado de Declaraciones SRI
≠	Diferencia entre registros contables y declaración
κ	Inconforme
∞	Diferencia por redondeo de decimales
↔	Corrección realizada
»	Cálculo Verificado
£	No Contabilizado
⊥	Comprobante de venta o retención Anulada
⌚	Ingresado fuera de tiempo

**Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo.** Para García Vines (2013) la hoja de distribución de trabajo es “el documento mediante el cual la autoridad correspondiente designará por escrito a los auditores encargados de efectuar la auditoría, precisando los profesionales responsables de la supervisión técnica y de la jefatura del equipo” (p. 24), de igual forma, se detallan las actividades que desempeñará cada uno de los integrantes del equipo de auditoría. Por otro lado, la hoja de tiempo emitida por el auditor jefe de equipo define las actividades que realizará cada integrante del equipo de auditoría con el tiempo definido para cada operación.

**Memorando de Planificación Preliminar.** Representa el fundamento sobre la que se basarán las actividades de la planificación específica y de la auditoría en sí, de ahí la importancia del conocimiento de las actividades desarrolladas por la entidad, para lo cual es necesario realizar un estudio a base de un esquema determinado. (Manual de auditoría financiera gubernamental, 2001)

El contenido básico del memorando es el siguiente:

- Identificación de la entidad
- Antecedentes
- Motivo de la auditoría
- Objetivos de la auditoría
- Alcance de la auditoría
- Conocimiento de la entidad y su base legal
  - Base Legal
  - Principales disposiciones legales
  - Estructura Orgánica
  - Misión, Visión y Objetivos Institucionales
  - Principales actividades, operaciones e instalaciones
  - Financiamiento
  - Funcionarios principales
- Grado de confiabilidad de la información financiera, administrativa y operacional.
- Sistema de información automatizado
- Puntos de interés para el examen
- Identificación de los componentes a ser examinados en la siguiente fase
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría

### ***Planificación Específica***

Esta segunda fase de planificación se enfoca en la eficiente utilización de los recursos y el logro de los objetivos definidos para la auditoría; se fundamenta en la información obtenida durante la planificación preliminar para la evaluación y calificación de los riesgos de la auditoría y se seleccionan los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución con la determinación de los programas respectivos.

El Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (2001) determina que en la planificación preliminar se evalúa a la entidad, como un todo, en cambio, en la planificación específica se trabaja con cada componente en particular, se centra en los esfuerzos de auditoría de las áreas con mayor riesgo y en particular en las denominadas afirmaciones, donde el auditor emplea la mayor parte de su trabajo para obtener y evaluar evidencia de su validez, sobre la cual fundamentará la opinión de auditoría.

El memorando de la planificación específica contendrá puntos importantes acumulando la información obtenida en la planificación preliminar:

- Referencias de la planificación preliminar
- Objetivos específicos por áreas o componentes.
- Resumen de los resultados de la evaluación de control interno.
- Matriz de evaluación y calificación del riesgo de auditoría.
- Programas detallados de la auditoría.
- Recursos humanos necesarios
- Distribución de trabajo y tiempos estimados para concluir auditoría.
- Productos por obtenerse

**Programas de Auditoría.** Martínez (2013) define al programa de auditoría como “el conjunto de procedimientos y/o pruebas de auditoría descritos en un orden lógico y conveniente, y enfocados hacia un objetivo específico de auditoría. Dicha descripción y ordenamiento incluye la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos/pruebas de auditoría” (p. 96).

El programa de auditoría debe ser preparado en la planificación específica y efectuarse en la fase de ejecución, puede ser actualizado en cualquier momento por el auditor según surjan situaciones que lo requieran en el desarrollo de los procedimientos.

Los programas de auditoría se pueden clasificar bajo diferentes criterios:

**Tabla 4**  
*Clasificación de los Programas de Auditoría*

<b>SEGÚN SU EXTENSIÓN</b>	<b>Programa General</b>	Describe en forma general el trabajo a ejecutar. Por el poco detalle que incluye se requiere que quien lo ejecute tenga cierto nivel de experiencia.
	<b>Programa Detallado</b>	Describe en forma detallada el trabajo a ejecutar. Se detallan los procedimientos a ejecutar para cada prueba.

<b>SEGÚN SU ADECUACIÓN AL CLIENTE</b>	<b>Programa Estándar</b>	Describe los procedimientos que se ejecutan en la mayoría de las empresas. Este programa contiene procedimientos que son aplicables a la empresa auditada y otros que no.
	<b>Programa a la Medida</b>	Describe los procesos específicos para la empresa en cuanto a estructura organizativa, controles, reportes y sus operaciones en general. Puede prepararse un “programa general a la medida”, sin mucho detalle. Las instrucciones son de forma general, con situaciones propias de la empresa. Puede prepararse un “programa detallado a la medida”. Para ello, se requiere suficiente conocimiento de la empresa, ya que incluye instrucciones más específicas.
<b>OTRAS CLASIFICACIONES</b>	<b>Programa Mixto</b>	Combina más de una de las clasificaciones mencionadas, por ejemplo, un programa que describe parte de los procedimientos en forma general y parte en forma detallada, o que describe parte de los procedimientos en forma estándar y parte como programa a la medida de la empresa.
	<b>Programa Parcial</b>	Describe una “parte de los procedimientos” que corresponden a un programa completo. Es útil para aquellos procedimientos que en todos los programas se describen casi de manera igual, y para facilitar su elaboración en el programa principal se describe de forma general una prueba, por haber un programa parcial que describe de forma detallada la prueba por separado.

*Nota.* Adaptado de *Auditoría de Estados Financieros, su proceso paso a paso* (pp. 96-101), 2013.

## **Fase II: Ejecución**

En esta fase el auditor desarrollará todo el proceso para la verificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias. El manual de auditoría financiera gubernamental (2001) manifiesta que:

El auditor debe aplicar los procedimientos establecidos en los programas de auditoría y desarrollar completamente los hallazgos significativos relacionados con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de condición, criterio, efecto y causa que motivaron cada desviación o problema identificado.

Todos los hallazgos desarrollados por el auditor estarán sustentados en papeles de trabajo en donde se concreta la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe.

El auditor debe mantener una buena comunicación con el propietario y personal de la empresa que interviene en el desarrollo de la auditoría, con la finalidad de mantenerlos informados sobre las irregularidades detectadas y que, a su vez, estos puedan tomar las acciones correctivas pertinentes.

## ***Papeles de Trabajo***

Para Espinoza Guarango y Naranjo Sarmiento (2012) los papeles de trabajo son “un conjunto de cédulas y documentos que han sido elaborados por el auditor durante todo el proceso de auditoría, iniciando con la planificación preliminar, específica y terminando con la ejecución” (p. 57), los papeles de trabajo sirven para recolectar y analizar la información suficiente y competente de la empresa, así como emitir comentarios, conclusiones y recomendaciones en los hallazgos que al finalizar la auditoría se incluirán en el informe final.

El auditor utiliza tres archivos de papeles de trabajo para documentar el desarrollo de la auditoría estos son el archivo corriente, permanente y de planificación:

**Archivo Corriente.** También conocido como archivo presente o del ejercicio, en este se incluyen los papeles de trabajo relativos al ejercicio fiscal que se está auditando. Manrique Plácido (2019) señala que en el archivo corriente se encuentran:

- Borrador de informes y asuntos generales
- Activos, pasivos, capital contable y cuentas de resultados
- Pruebas de transacciones o procedimientos

**Archivo Permanente.** Estos archivos tienen como finalidad reunir datos de naturaleza histórica o continua relativos a la auditoría que se está ejecutando, además proporcionan una fuente conveniente de información sobre la auditoría que es de interés continuo de un año a otro. Algunos ejemplos que propone Manrique Plácido (2019) sobre archivo permanente son:

- Descripción o reseña histórica de la empresa
- Informes de auditorías anteriores al periodo que se está auditando
- Nóminas de personal
- Organigramas de los departamentos objeto de auditoría

**Archivo de Planificación.** De acuerdo con el manual de auditoría financiera gubernamental (2001) este archivo está “orientado a documentar la etapa de planificación preliminar y específica de cada auditoría de manera que se identifiquen claramente la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría a ejecutar” (p. 243).

Los papeles de trabajo que se deben presentar en la fase de ejecución son: cuestionario y evaluación del sistema de control interno, hallazgos, cédulas narrativas, sumarias, analíticas y subanalíticas con sus respectivas evidencias.

## **Control Interno**

**Definición.** García Africano (2014) define al control interno como “sistema integrado por un conjunto de acciones, actividades, planes, normas, registros, procedimientos y métodos, acordados dentro de una empresa para promover la eficiencia operacional y el cumplimiento de las políticas gerenciales establecidas” (p. 5).

**Importancia.** Estrada (2021) señala que la implementación del control interno trae una serie de beneficios para la empresa entre estos están:

- Favorecer el desarrollo de las operaciones económicas de la empresa y mejorar el rendimiento.
- Obtener una gestión óptima en todos los niveles como en todos los procesos y actividades en donde se implemente.
- Contribuye a combatir la corrupción.
- Fortalece a la entidad para lograr sus metas de desempeño, generar mayor rentabilidad y prevenir la pérdida de recursos.
- Contar con la información administrativa y financiera oportuna y confiable.
- Tomar las mejores decisiones para el bienestar de la empresa.

**Objetivos.** Según el manual de auditoría financiera gubernamental (2001), el control interno busca los siguientes objetivos:

- Obtener comprensión de cada uno de los cinco componentes de control interno e identificar los factores de riesgo de fraude.
- Evaluar la efectividad (inefectividad) del control interno de la Entidad.
- Comunicación de resultados de la evaluación de control interno.

**Características.** Para García Africano (2014) las características del control interno son la base para que la empresa pueda establecer un sistema de control interno adecuado:

- **Comparables:** lo esencial del control interno es el logro de los objetivos de la empresa, por esto los controles deben ser comparables de tal manera que se pueda verificar ese logro.
- **Medibles:** Es necesario medir y cuantificar los resultados, para ello se debe identificar ¿qué, cómo, quién, dónde y cuándo se va a medir?
- **Detectar desviaciones:** es una función inseparable al control, ya que su función también es descubrir las diferencias entre lo planeado y ejecutado.



- **Establecer medidas correctivas:** El objetivo del control es ser preventivo, y corregir acciones en marcha del proceso con el fin de salvaguardar el futuro.

### **Clasificación de Control Interno**

La Contraloría General del Estado clasifica al control interno por tiempos, previo, continuo y posterior; mientras que Mantilla (2018) declara que una definición elaborada por el AICPA dividió al control interno en dos componentes: control administrativo y contable.

**Figura 5**

*Clasificación del control interno*



*Nota.* Adaptado de *La Contraloría General del Estado y Auditoría del Control Interno* (p. 7), M. S., 2018.

**Control Interno Previo.** Se analizan las actividades empresariales antes de su ejecución, respecto a su legalidad, veracidad, convivencia, oportunidad, pertinencia y conformidad con los planes y objetivos de la empresa.

**Control Interno Concurrente.** Se inspeccionan de forma continua las operaciones que realiza la entidad, verificando que se cumplan las disposiciones de la empresa y normas legales que la rigen.

**Control Interno Posterior.** También conocida como auditoría, misma que ocurre con posterioridad a la ejecución de las actividades de la empresa. Lo puede realizar un auditor interno quien forma parte de la empresa o un auditor externo que es ajeno a ella.

**Control Interno Administrativo.** Este control comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos relacionados principalmente con la eficiencia en las operaciones y adhesión a las políticas de la empresa. (Arroyo et al., 2019)

**Control Interno Contable.** Infiere en la confiabilidad y razonabilidad de los registros contables y la veracidad de los estados financieros, además se enfoca en la custodia de los activos y a salvaguardar la información financiera. (Arroyo et al., 2019)

## **Componentes del Control Interno**

El control interno consta de cinco componentes interrelacionados entre sí, con el propósito de lograr los objetivos de la empresa, optimizando los recursos que esta tiene a su disposición y alcanzar una mejor gestión financiera.

**Figura 6**

*Componentes de control interno*



**Ambiente de Control.** Aporta los cimientos de todos los demás componentes de control interno y tiene gran influencia en la forma en que se desarrollan las operaciones y actividades de una empresa, ya que se establecen los objetivos que se desean alcanzar, considerando la presencia de la integridad, valores éticos, autoridad, responsabilidad, estructura organizacional y políticas empresariales que debe aplicar el personal y todos aquellos que aporten a la ejecución de las actividades económicas de la empresa.

**Evaluación de los Riesgos.** Se identifica y analiza la probabilidad de que ocurra algún daño o evento que impida el desarrollo diario de las operaciones económicas y el logro los objetivos de la empresa, y de esta manera tener una base que permita mitigar los riesgos en las áreas o funciones que se desarrollan en la entidad. (Millán y Obando, 2015)

**Actividades de Control.** Este componente comprende de las actividades que realiza el propietario y todas las personas que laboran en la empresa para cumplir con las operaciones asignadas para cada área, mismas que se encuentran establecidas en las políticas de la entidad, lo cual ayuda a mantener el orden y fomenta la inspección de los movimientos empresariales.

**Información y Comunicación.** Salazar Cajas (2011) manifiesta que los sistemas de información permiten identificar, recopilar y comunicar tanto interna como externamente la información pertinente de manera oportuna para que los miembros de la empresa puedan cumplir con sus obligaciones a tiempo y con eficacia, coadyuvando a la toma de decisiones necesarias para un eficiente funcionamiento de la empresa; además la comunicación deber

ser en varios sentidos, es decir de forma horizontal, de arriba hacia abajo y viceversa, con los proveedores, los clientes y todas las personas que mantienen interacción con la entidad.

**Monitoreo y Supervisión.** Para verificar que el proceso del control interno se haya realizado en el tiempo programado y con las pautas acordadas, se procede a realizar un monitoreo, aplicando evaluaciones para dar seguimiento al avance en el logro de los objetivos planteados, los resultados obtenidos y el desarrollo de los demás componentes; así mismo dirigir la ejecución de las actividades en las diferentes áreas de la empresa.

### ***Evaluación del Sistema de Control Interno***

Herramienta que ayuda a identificar, evaluar, controlar y monitorear las áreas o actividades que realiza la empresa auditada para determinar el nivel de riesgo y confianza que posee al momento de ejecutar la auditoría.

### ***Métodos de Evaluación del Sistema de Control Interno***

Según Estupiñán (2006) existen tres métodos o técnicas de evaluación del sistema de control interno mediante:

**Cuestionario.** Consiste en diseñar una serie de preguntas que deben ser contestadas por el personal responsable de las áreas o componentes sujetos a examen, mediante una entrevista tratando de obtener la mayor evidencia. Estas preguntas deben ser formuladas de tal forma que la respuesta sea afirmativa o negativa, indicando un punto óptimo o una debilidad en el sistema de control interno.

**Narrativo o Descriptivo.** Descripción detallada de los procedimientos y características más importantes del control interno de las áreas sujetas a examen, en base a la documentación suficiente, competente y pertinente que ha sido recolectada mediante entrevistas y observaciones a las diferentes áreas de la entidad.

**Gráfico o Diagramas de Flujo.** Consiste en la descripción de los procedimientos empresariales mediante representaciones gráficas que contengan símbolos y explicaciones breves como los flujogramas donde se brinde una idea clara, precisa y completa de la estructura orgánica y ciclos administrativos, contables y financieros de la empresa.

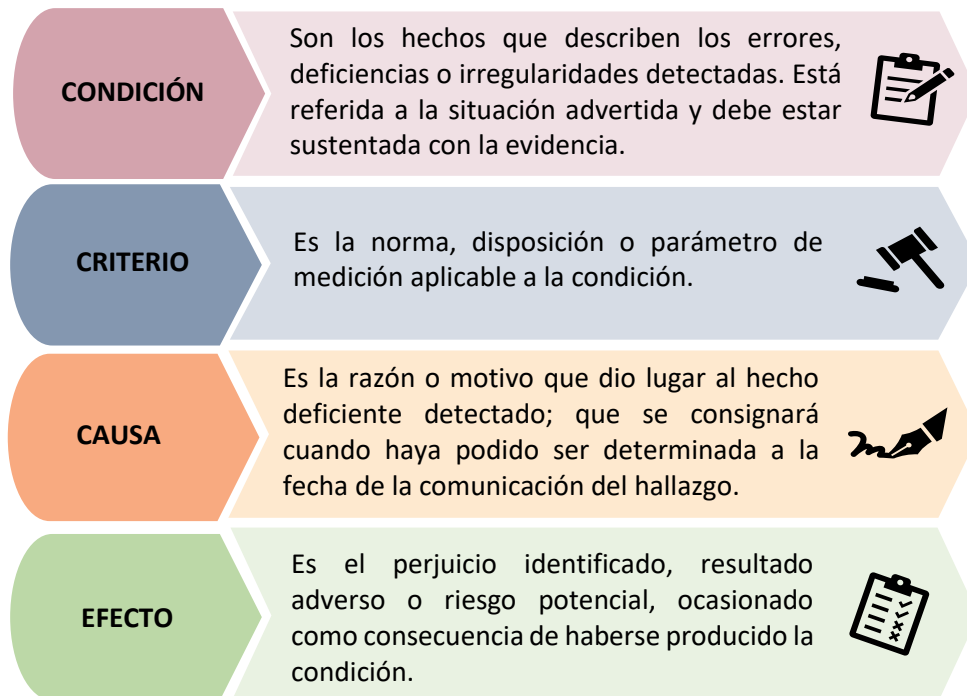
### ***Hallazgos***

Para Manrique (2019) los hallazgos “revelan presuntos errores, deficiencias o irregularidades identificadas y evidenciadas como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría. Deben elaborarse sobre la base de hechos determinados y

redactarse utilizando un lenguaje sencillo”. Para el autor anteriormente citado los hallazgos de auditoría comprenderán los siguientes elementos:

### Figura 7

#### Atributos del Hallazgo



*Nota.* Adaptado de *Introducción a la Auditoría* (p. 126), por M. J., 2019.

#### Cédulas de Auditoría

Las cédulas de auditoría son papeles de trabajo que utiliza el auditor en el proceso del examen, para destacar las anomalías o irregularidades que presenta la empresa en las áreas o actividades objeto de estudio; entre éstas cédulas están:

**Cédula Narrativa.** Las cédulas narrativas describen los hallazgos de los hechos o irregularidades encontradas en la empresa mediante la evaluación del sistema de control interno y aplicación de los procedimientos de auditoría, narrados en un comentario estructurado por los atributos del hallazgo: condición, criterio, causa y efecto; además de las conclusiones y recomendaciones.

**Cédula Sumaria.** La cédula sumaria contiene los datos en forma global o general de las cifras, procedimientos, conclusiones o las observaciones encontradas, correspondientes a un grupo de conceptos o cifras homogéneas cuyo análisis se encuentra en otras cédulas, por lo general los análisis de las cédulas sumarias se los realiza de un rubro de las hojas de trabajo que sirven como nexo entre ésta y las cédulas analíticas. (Decaro Barrera, s.f.)

**Cédula Analítica.** En las cédulas analíticas se detallan los rubros que se presentaron en las cédulas sumarias, con el análisis y comprobación de los datos de estas, desglosando los renglones o datos específicos con las pruebas o procedimientos aplicados para la obtención de la evidencia pertinente y competente. Cabe mencionar que, si el desarrollo de la cédula analítica lo amerita, se pueden elaborar cédulas subanalíticas. (Decaro Barrera, s.f.)

**Cédula Sub-Analítica.** Esta cédula es necesaria cuando una analítica no es suficiente para realizar una evaluación exacta y determinar la veracidad de la información que se está analizando, por esta razón es inevitable realizar otra cédula con una explicación más detallada de algún rubro en específico que se desarrolló en la cédula analítica.

### ***Pruebas de Auditoría***

El auditor deberá obtener las evidencias de auditoría a través de dos tipos de pruebas que pueden ser pruebas de cumplimiento, que permiten verificar controles o pruebas sustantivas que ayudan a verificar la información contable.

**Pruebas de Cumplimiento.** Para Pallerola Comamala y Monfort Aguilar (2014) el auditor tiene la obligación de realizar pruebas de cumplimiento que evidencien si el sistema de control interno está siendo aplicado de forma oportuna, que funcione y no permita la aparición de debilidades; además las pruebas de cumplimiento buscan dejar constancia de la existencia de controles en operaciones matemáticas.

**Pruebas Sustantivas.** Avalos García (2009) define a las pruebas sustantivas como “pruebas de auditoría que se diseñan para obtener evidencia de que los datos e información producidos por el sistema de contabilidad están completos, son exactos y válidos” (p. 43), además estas pruebas les dan sustento a las operaciones de la empresa, obteniendo la certeza de que los estados financieros y demás libros contables manifiestan seguridad razonable y representación fiel en la información.

### ***Técnicas de Auditoría***

Las técnicas de una auditoría son recursos de investigación que utiliza el auditor para obtener los datos necesarios para comprobar la información que ha recopilado durante el desarrollo de la auditoría para poder emitir su opinión profesional.

#### **Tabla 5**

##### *Técnicas de auditoría*

<b>Estudio General</b>	Consiste en la apreciación y juicio de las características de manera general de la empresa, con este estudio el auditor puede darse cuenta de asuntos que merecen prioridad en su examen.
------------------------	---

<b>Análisis</b>	Es el conjunto de elementos particulares que forman un todo, es decir consiste en partir de lo general a lo específico, con la finalidad de examinar que las operaciones se ajusten a la normativa de la empresa y del país.	<p><b>Análisis de saldos:</b> Se examina el saldo de una cuenta, mediante eliminaciones de asientos y determinando las partidas que forman el saldo.</p> <p><b>Análisis de movimientos:</b> Se analiza cada cargo o abono que forme el movimiento deudor o acreedor de una cuenta.</p>
<b>Inspección</b>	Examina los recursos materiales y registros de la empresa con la finalidad de comprobar la existencia de un recurso o una operación.	
<b>Confirmación</b>	Se centra en la comunicación escrita de un tercero independiente de la empresa auditada, que pueda informar la validez sobre la información recopilada.	
<b>Investigación</b>	Es la obtención de datos e información por medio de las personas que laboran en la entidad de los aspectos que se van a auditar.	
<b>Declaración</b>	Manifestación por escrito con la firma de los interesados, del resultado de las investigaciones realizadas con los funcionarios y empleados de la empresa.	
<b>Certificación</b>	Obtención de un documento en el que asegure la autenticidad o la verdad de un hecho legalizado por lo general con la firma de una autoridad.	
<b>Observación</b>	El auditor se asegura personalmente de los hechos y situaciones referentes a las operaciones que se realizan en la empresa.	
<b>Cálculo</b>	El auditor establece sus propios cálculos para verificar que los datos recopilados sean correctos y representen la imagen fiel de la información de la entidad.	

*Nota.* Adaptado de *Auditoría Tributaria a la Empresa Austroforja Cía. Ltda.* (pp. 12-13), por B. M. y A. P., 2011.

### **FASE III: Informe**

En la fase de comunicación de resultados se elabora el borrador del informe que será socializado con el propietario de la empresa y demás involucrados con los resultados obtenidos, para realizar las correcciones pertinentes hasta llegar al informe definitivo, destacando los hallazgos encontrados en el desarrollo de la auditoría y de esta manera señalar los comentarios, conclusiones y recomendaciones a las que llegó el auditor luego de estudiar de forma detallada la información recopilada de las operaciones realizadas por la empresa.

#### **Informe de Auditoría**

El informe es el producto final del trabajo de auditoría donde el auditor presenta las novedades que ha encontrado en el transcurso de esta. Según Paredes Soldevilla (s.f.) el informe de auditoría contiene:

El mensaje del auditor sobre lo que ha hecho y cómo lo ha realizado, así como los resultados obtenidos; sin embargo, cabe señalar que, al hablar del informe de auditoría a estados financieros, nos estamos refiriendo principalmente al dictamen que contiene la opinión sobre la confiabilidad de los estados financieros.

### ***Tipos de Informes de Auditoría***

Para Manrique (2019) los tipos de informe o dictamen de auditoría más comunes son:

**Dictamen sin Salvedades.** Se emite este informe cuando el auditor concluya que la información financiera presenta razonabilidad y fiabilidad a la situación real de la entidad, así mismo cuando se haya realizado cualquier cambio significativo en la aplicación de los principios contables de forma apropiada en los libros de la empresa.

**Dictamen con Salvedades.** Presenta los resultados obtenidos de forma razonable en todos los aspectos importantes de la posición financiera, resultados de operación, flujos de efectivo y situación patrimonial, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, sin embargo, se presentan ciertas irregularidades o desviaciones por causas evidenciadas. Este tipo de informe o dictamen de auditoría se debe emitir en las siguientes situaciones:

- Cuando exista una falta de evidencia comprobatoria o limitaciones al alcance de auditoría, dando lugar a que el auditor concluya que no puede expresar un dictamen sin salvedades y tampoco una abstención de opinión.
- Cuando el auditor considere que los estados financieros contienen una desviación de algún principio de contabilidad generalmente aceptado y decide que no debe expresar una opinión.
- Cuando el auditor emite un dictamen con salvedades debe declarar todas las razones importantes, que precedan al párrafo de opinión del dictamen usando la palabra “excepto” o “a excepción de”.

**Dictamen Adverso o Negativo.** En este dictamen se afirma que los estados financieros no presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de operación o flujos de efectivo de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados. En este dictamen el auditor debe declarar en uno o más párrafos que precedan al párrafo de opinión del dictamen:

- Todas las razones significativas de su opinión adversa.
- Los efectos principales de los motivos de la opinión adversa con respecto a la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo.
- Existen dudas respecto a si la entidad puede continuar como negocio en marcha.
- Han surgido cambios importantes entre periodos.

**Dictamen con Abstención de Opinión.** Consiste en no dar una opinión debido a la existencia de restricciones importantes o impuestas por el cliente en el alcance, impidiendo a los auditores el cumplimiento de las normas de auditoría generalmente aceptadas. Los auditores emiten una abstención siempre que no pueden formarse una opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros, debido a una incertidumbre muy significativa que afecta a estos.

## Tributos

### Definición

Los tributos son aportaciones que los contribuyentes deben declarar y pagar al Estado, para distribuirlos de manera equitativa con el fin de cubrir los servicios públicos para beneficio comunitario como salud, educación, vivienda, telecomunicaciones e inversiones.

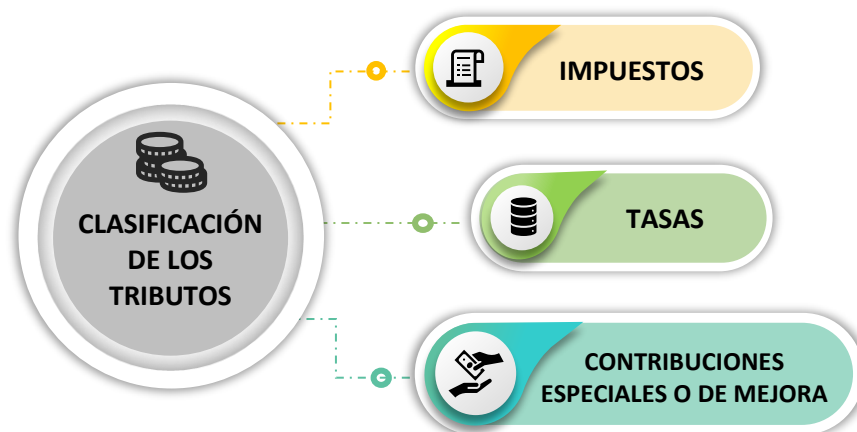
Según el art. 6 del Código Tributario los tributos, además de ser medios para recaudar ingresos públicos, sirven como instrumento de política económica, estimulan la inversión, el ahorro y su destino hacia fines productivos de desarrollo nacional; ayudarán a la estabilidad y progreso social procurando una mejor distribución de la renta nacional.

### Clasificación de Tributos

El art. 1 del Código Tributario menciona que los tributos en el Ecuador se clasifican en:

#### Figura 8

*Clasificación de los Tributos*



*Nota.* Adaptado de *Código Tributario* (Art. 1), 2019.

### **Impuestos**

Son aquellas prestaciones de dinero realizadas por los contribuyentes que por ley están obligados a pagar, cuya prestación es exigida por el ente recaudador, el Estado. (Pérez Porto y Gardey, 2013)



Los impuestos que se recaudan en Ecuador son:

- Impuesto a la Renta
- Impuesto al Valor Agregado
- Impuesto a la Salida de Divisas
- Impuesto a los Consumo Especiales
- Impuesto a los Vehículos Motorizados
- Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular
- Impuesto Tierras Rurales
- Impuesto a los Activos en el Ecuador
- Impuesto a la Renta de Ingresos provenientes de Herencias, Legados y Donaciones, entre otros.

### ***Tasas***

Este se aplica cuando el Estado actúa como ente público y satisface una necesidad social que se precisa en prestaciones particulares que se otorgan a sujetos determinados. (Quintero, 2015) Por ejemplo:

- Tasa de bomberos
- Tasa de seguridad
- Tasas municipales

### ***Contribuciones Especiales o de Mejora***

Son tributos con beneficios individuales o colectivos que se derivan de la realización de obras públicas o actividades especiales de mejoras por parte del Estado. (Quintero, 2015).

El art. 577 del Código Orgánico de Organización Territorial establece las siguientes contribuciones especiales de mejoras:

- a) Apertura, pavimentación, ensanche y construcción de vías de toda clase
- b) Repavimentación urbana
- c) Aceras y cercas
- d) Obras de alcantarillado
- e) Construcción y ampliación de obras y sistemas de agua potable
- f) Desección de pantanos y relleno de quebradas
- g) Plazas, parques y jardines
- h) Otras obras que las municipalidades determinen mediante ordenanza

## Principios Tributarios

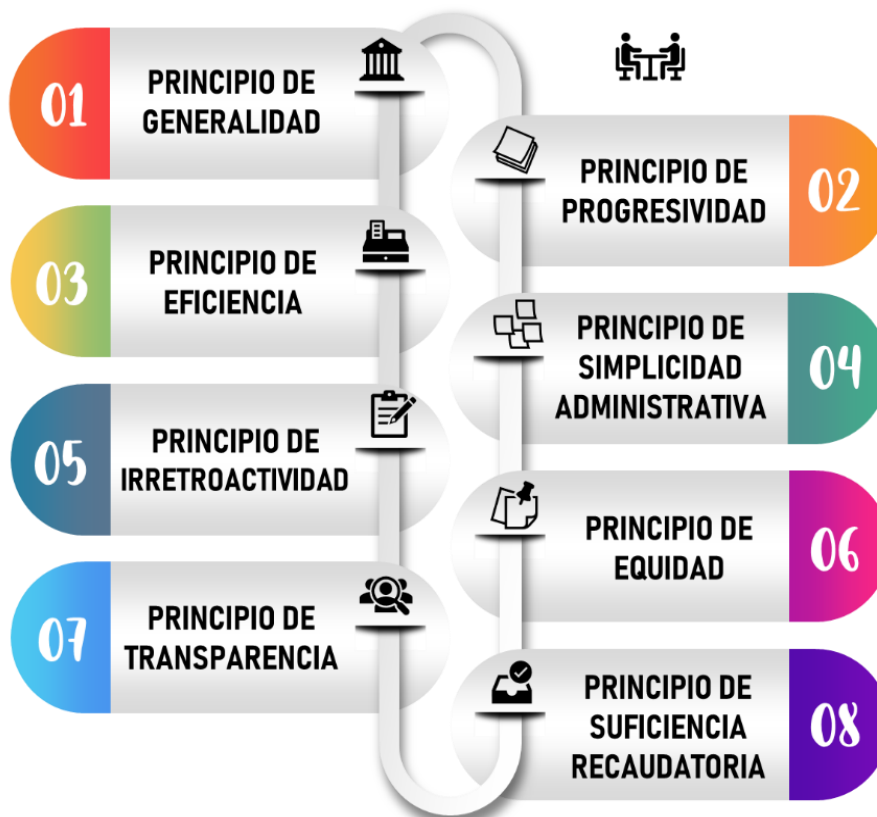
Los principios tributarios tienen como finalidad que se respeten los derechos y obligaciones fiscales de los contribuyentes. La Constitución de la República del Ecuador (2020) dictamina que:

El régimen tributario se regirá por los principios de generalidad, progresividad, eficiencia, simplicidad administrativa, irretroactividad, equidad, transparencia y suficiencia recaudatoria. Se priorizarán los impuestos directos y progresivos.

La política tributaria promoverá la redistribución y estimulará el empleo, la producción de bienes y servicios, y conductas ecológicas, sociales y económicas responsables. (Art. 300).

**Figura 9**

*Principios del régimen tributario*



*Nota.* Adaptado de *Constitución de la República del Ecuador* (Art. 300), 2020.

### **Principio de Generalidad**

Nadie debe ser eximido del pago de tributos, sin importar la raza, sexo, religión, color y entre otras distinciones, la fijación del gravamen se dará en base a la capacidad económica del sujeto pasivo, de esta manera se afirma que todos pagarán tributos de acuerdo con su facultad para la contribución.

### ***Principio de Progresividad***

Villegas (s.f.) manifiesta que: “un impuesto es financieramente progresivo cuando la alícuota se eleva a medida que aumenta la cantidad” (p. 206), por lo tanto, mientras mayor sea la base imponible mayor será el impuesto causado.

### ***Principio de Eficiencia***

Busca asegurar que la Administración Tributaria, obtenga los mejores resultados en el proceso de recaudación de los diferentes tributos con la menor cantidad posible de recursos implementados, así mismo en la verificación de las obligaciones tributarias que mantienen los contribuyentes el mismo.

### ***Principio de Simplicidad Administrativa***

Se refiere a la obligación de la Administración Tributaria de propiciarle al contribuyente un sistema simple, que reduzca al máximo la presión fiscal indirecta, que sufre el sujeto pasivo en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, cabe mencionar que la presión fiscal indirecta son todos aquellos gastos adicionales a los que incurre el contribuyente con el fin de cumplir con sus obligaciones fiscales.

### ***Principio de Irretroactividad***

El principio de irretroactividad hace referencia a que una ley no tiene efecto retroactivo sobre otra, es decir que solo puede ejercer para el futuro, lo que haya sucedido en situaciones pasadas no generará ningún derecho o compromiso alguno.

### ***Principio de Equidad***

La equidad tributaria se enfoca en la capacidad económica de los sujetos pasivos para aplicar los tributos correspondientes y en base a esa capacidad se determina que los que más tienen más impuesto pagarán, y los que menos tienen menos impuestos pagan.

### ***Principio de Transparencia***

En el ámbito tributario la transparencia está relacionada con el acceso a la información de los sujetos pasivos respecto a su actividad económica, es de vital importancia la aplicación de este principio para evitar la elusión y evasión fiscal.

### ***Principio de Suficiencia Recaudatoria***

Este principio está encaminada al Estado o Administración Tributaria, en sentido de que esta debe tener en cuenta que la recaudación de tributos que emplea debe ser suficiente para el financiamiento del presupuesto público.

## Obligación Tributaria

### Definición

Según el Código Tributario (2019) la obligación tributaria es:

El vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley. (Art. 15)

### Partes de la Obligación Tributaria

En la obligación tributaria intervienen:

- **Sujeto activo:** Es el ente público acreedor del tributo, es decir el estado.
- **Sujeto pasivo:** Es la persona natural o jurídica que está obligada al cumplimiento de obligaciones tributarias como contribuyente. (Código Tributario, 2019, Art. 24)

### Obligaciones Tributarias

El Código Tributario (2019) indica que la obligación tributaria es aquel “vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos” (Art. 15), derivándose una prestación en dinero o especies una vez verificado el hecho generador previsto por la ley.

Las obligaciones tributarias que deben efectuar todos los sujetos pasivos que realizan una actividad económica son las siguientes:

### ***Inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes (RUC)***

El Servicio de Rentas Internas en su portal web define al RUC como “un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria”, este sirve para que un contribuyente pueda realizar alguna actividad económica en el Ecuador. El RUC está conformado de 13 dígitos que corresponden al número de identificación de la persona natural o jurídica más 001.

### ***Emitir y Entregar Comprobantes de Venta Autorizados***

Las personas naturales deberán emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas en todas sus transacciones, excepto en aquellas ventas iguales o inferiores a \$4,00 en que el cliente no requiera su comprobante de venta, en este caso se deberá emitir un comprobante resumen por dichas ventas.

### ***Llevar Libros y Registros Contables Relacionados con la Actividad Económica***

El contribuyente deberá registrar sus ingresos y egresos en un libro de ingresos y gastos o en un sistema contable para determinar su base imponible. Además, el contribuyente tiene la obligación de archivar los comprobantes de venta relacionados con su actividad económica por el lapso de 7 años.

### ***Presentar Declaraciones y Pagar Impuestos***

Los contribuyentes deberán presentar las declaraciones que les corresponda de acuerdo con su actividad económica y pagar sus impuestos en los plazos establecidos en la normativa tributaria vigente.

### ***Acudir a las Oficinas del SRI cuando sea Notificado***

El sujeto pasivo deberá estar a disposición del SRI, ya que en ocasiones este requerirá la colaboración del contribuyente para solicitar información fiscal de la empresa y verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias durante un ejercicio contable determinado.

## **Impuesto al Valor Agregado**

### **Definición**

La Ley de Régimen Tributario Interno (2021) define al IVA como aquel impuesto que: Grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. (Art. 52)

### **Definición de Transferencia**

Todo aquel acto realizado por personas naturales o jurídicas de transferir el dominio de bienes muebles de naturaleza corporal, derechos de autor y derechos conexos, incluso los casos de transferencia a título gratuito y el uso o consumo personal que sea de producción o venta del sujeto pasivo. (Ley de Régimen Tributario Interno, 2021, Art. 53)

### **Transferencias que no son Objeto del Impuesto**

De conformidad con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno no se causará el IVA en los siguientes casos:

- Aportes en especie a sociedades.
- Adjudicaciones por herencia o por liquidación de sociedades, inclusive de la sociedad conyugal.
- Transferencias y transmisiones de empresas y establecimientos de comercio.

- Fusiones, escisiones y transformaciones de sociedades.
- Donaciones a entidades y organismos del sector público y a instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas.
- Cesión de acciones, participaciones sociales y demás títulos valores.
- Las cuotas o aportes que realicen los condóminos para el mantenimiento de los condominios dentro del régimen de propiedad horizontal y para gastos comunes en urbanizaciones.

### **Base Imponible del IVA**

Según el art. 58 de la Ley de Régimen Tributario Interno (2021) la base imponible para el cálculo del IVA es el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal o de los servicios prestados, incluyendo impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio. Por otro lado, del precio establecido se podrán deducir los descuentos y bonificaciones concedidos que consten en la correspondiente factura.

### **Retenciones del Impuesto al Valor Agregado**

La resolución No. NAC-DGERCGC20-00000061 emitido el 30 de septiembre del 2020, determina los porcentajes de retención del IVA en las adquisiciones y pagos a sujetos pasivos:

**Tabla 6**

*Porcentajes de retención de IVA*

<b>10%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa 12% de IVA a otros contribuyentes especiales.</li> <li>• Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito, sean o no contribuyentes especiales o agentes de retención, por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, calificados como contribuyentes especiales, cuando éstos efectúen transferencias de bienes gravadas con tarifa 12% de IVA.</li> </ul>
<b>20%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa 12% de IVA, a otros contribuyentes especiales.</li> <li>• Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito, sean o no contribuyentes especiales o agentes de retención, por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, calificados como contribuyentes especiales, cuando éstos efectúen prestación de servicios, cesión de derechos y en el pago de comisiones por intermediación, gravados con tarifa 12% de IVA.</li> </ul>
<b>30%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En las transferencias de bienes gravados con tarifa 12% de IVA</li> <li>• Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, cuando éstos efectúen transferencias de bienes gravadas con tarifa 12% de IVA.</li> </ul>

<b>70%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación y en contratos de consultoría, gravados con tarifa 12% de IVA.</li> <li>• Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, cuando éstos efectúen prestación de servicios, cesión de derechos y en el pago de comisiones por intermediación, gravados con tarifa 12% de IVA.</li> </ul>
<b>100%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En la adquisición de servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior otorgado por establecimientos regulados por la Ley Orgánica de Educación Superior.</li> <li>• En el arrendamiento de inmuebles de personas naturales o sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad.</li> <li>• Si al adquirir bienes, servicios o derechos, se emite una liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, incluyéndose los pagos que se efectúen a las personas privadas de la libertad y los pagos por las cuotas de arrendamiento a no residentes. En los pagos de dietas, honorarios o cualquier otro emolumento.</li> </ul>

*Nota.* Adaptado de la *Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000061* (Art. 4-5), 2020.

### **Declaración del Impuesto al Valor Agregado**

De conformidad con el art. 67 de la Ley de Régimen Tributario Interno los sujetos pasivos del IVA realizarán la declaración respecto a las operaciones efectuadas mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas. Aquellos contribuyentes que realicen transferencias de bienes o prestación de servicios exclusivamente gravados con tarifa 0% o no gravadas, así como aquellos sujetos a la retención total del IVA, deberán presentar una declaración semestral de dichas operaciones, a menos que sean agentes de retención ya que en este caso deberán presentar la declaración de forma mensual.

### **Plazos para la Declaración y Pago del IVA**

Según la resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000057 emitida el 14 de septiembre del 2020, los contribuyentes especiales deben:

Presentar sus declaraciones y realizar el pago del impuesto a la renta, retenciones en la fuente del impuesto a la renta, del impuesto al valor agregado (IVA), del impuesto a los consumos especiales (ICE); y en los casos en que corresponda del impuesto a la salida de divisas (ISD) y el anexo de movimiento internacional de divisas (MID), hasta el día nueve (9) del respectivo mes de vencimiento de cada obligación, sin atender al noveno dígito de su Registro Único de Contribuyentes; cuando esta fecha coincida con días de descanso obligatorio o feriados nacionales o locales, aquella se trasladará al día hábil anterior a ésta. (Art. 4)

## Crédito Tributario

### Definición

Corresponde a la diferencia entre el IVA pagado en compras y el IVA cobrado en ventas con un excedente a favor del contribuyente respecto al IVA pagado por la adquisición de un bien o servicio, pudiendo ser utilizado para saldar el impuesto generado por pagar al SRI.

### Reglas para la Aplicación del Crédito Tributario

De acuerdo con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno se tendrá derecho a crédito tributario del IVA pagado en la adquisición de bienes o servicios gravado con el impuesto, siempre que estos se destinen únicamente a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados con IVA, dicho crédito podrá ser usado hasta cinco años desde la fecha de la declaración emitida. Para tener derecho al crédito tributario deberá constar por separado el valor del impuesto en los respectivos comprobantes de venta y retención. El crédito tributario del IVA será usado de acuerdo con las siguientes reglas:

### Tabla 7

*Reglas para el Crédito Tributario del Impuesto Al Valor Agregado*

REGLAS	DETALLE
<b>1. Podrán utilizar el 100% del crédito tributario los sujetos pasivos del Impuesto al Valor Agregado IVA</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>a) En la producción o comercialización de bienes para el mercado interno gravados con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%)</li><li>b) En la prestación de servicios gravados con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%)</li><li>c) En la comercialización de paquetes de turismo receptivo, facturados dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador</li><li>d) En la venta directa de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento (0%) de IVA a exportadores</li><li>e) En la exportación de bienes y servicios.</li></ul>
<b>2. Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o a la prestación de servicios gravados en parte con tarifa 0% y en parte con la tarifa 12%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>a) Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasen a formar parte del activo fijo.</li><li>b) Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición de bienes, de materias primas, insumos y por la utilización de servicios.</li></ul>
<b>3. No dan derecho a crédito tributario por el IVA pagado:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>a) Las adquisiciones locales e importaciones de bienes, de activos fijos o la utilización de servicios realizados por los sujetos pasivos que produzcan o vendan bienes o presten servicios gravados en su totalidad con tarifa cero por ciento (0%) de IVA.</li></ul>



- b) Las adquisiciones locales e importaciones de bienes y utilización de servicios, por parte de las instituciones, entidades y organismos que conforman el Presupuesto General del Estado, entidades y organismos de la Seguridad Social, las entidades financieras públicas, ni los Gobiernos Autónomos Descentralizados.

*Nota.* Adaptado de la *Ley de Régimen Tributario Interno* (Art. 66), 2021.

## **Impuesto a la Renta**

### **Definición**

El Servicio de Rentas Internas en su portal web define al impuesto a la renta como aquel que “se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre”.

### **Renta**

Para efectos del Impuesto a la Renta la Ley de Régimen Tributario Interno (2021) define a la renta como:

Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, el capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y,

Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales. (Art. 2)

### **Ingresos de Fuentes Ecuatoriana**

La Ley de Régimen Tributario Interno (2021) en su artículo 8, considera ingresos de fuente ecuatoriana los siguientes:

1. Los que perciban los ecuatorianos y extranjeros por actividades laborales, profesionales, comerciales, industriales, agropecuarias, mineras, de servicios y otras de carácter económico realizadas en territorio ecuatoriano.
2. Los que perciban los ecuatorianos y extranjeros por actividades desarrolladas en el exterior, provenientes de personas naturales, de sociedades nacionales o extranjeras, con domicilio en el Ecuador, o de entidades y organismos del sector público ecuatoriano.
3. Las utilidades de la enajenación de bienes muebles o inmuebles ubicados en el país.

4. Los beneficios o regalías de cualquier naturaleza, provenientes de los derechos de autor, así como de la propiedad industrial como patentes, marcas, modelos industriales, nombres comerciales y la transferencia de tecnología.
5. Los intereses y demás rendimientos financieros pagados o acreditados por personas naturales, nacionales o extranjeras, residentes en el Ecuador u organismos del sector público.

### **Gastos Generales Deducibles**

Para la determinación del Impuesto a la Renta son deducibles los siguientes gastos:

**Tabla 8**

*Gastos Deducibles del Impuesto a la Renta*

<p><b>1. Remuneraciones y beneficios sociales</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sueldos y salarios, comisiones, bonificaciones legales, y demás remuneraciones complementarias, la compensación económica para alcanzar el salario digno, el valor de la alimentación que se les proporcione cuando lo requiera su jornada de trabajo.</li> <li>• Los beneficios sociales, vacaciones, enfermedad, educación, capacitación, servicios médicos, uniformes y otras prestaciones sociales establecidas en la ley a favor de los trabajadores.</li> <li>• Seguros privados de vida, retiro o de asistencia médica privada, o atención médica prepagada a favor de los trabajadores.</li> <li>• Aportes patronales y fondos de reserva pagados a los Institutos de Seguridad Social, y los aportes individuales que haya asumido el empleador; sólo en el caso de que se hayan pagado hasta la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta.</li> <li>• Las indemnizaciones laborales de acuerdo con el acta de finiquito debidamente legalizada.</li> <li>• Los gastos de viaje, hospedaje y alimentación realizados por los empleados y trabajadores que no hubieren recibido viáticos.</li> <li>• Las provisiones para el pago de fondos de reserva, vacaciones, decimotercera y decimocuarta remuneración de los empleados o trabajadores.</li> <li>• Agasajos para trabajadores, las bonificaciones, subsidios voluntarios y otros emolumentos pagados a los trabajadores a título individual.</li> </ul>
<p><b>2. Servicios</b></p>	<p>Servicios prestados por terceros como honorarios, comisiones, comunicaciones, energía eléctrica, agua, aseo, vigilancia y arrendamientos.</p>
<p><b>3. Créditos Incobrables</b></p>	<p>Las provisiones para créditos incobrables efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos pendientes de cobro al cierre de dicho ejercicio sin que la provisión acumulada exceda el 10% de la cartera total.</p>
<p><b>4. Suministros y materiales</b></p>	<p>Los materiales y suministros utilizados en la actividad económica como: útiles de escritorio, impresos, papelería, libros, catálogos, repuestos, accesorios, herramientas pequeñas, combustibles y lubricantes.</p>

<b>5. Reparaciones y mantenimiento</b>	Los costos y gastos pagados en concepto de reparación y mantenimiento de edificios, muebles, equipos, vehículos e instalaciones que integren los activos que se utilicen exclusivamente para su operación, excepto aquellos que signifiquen rehabilitación o mejora.
<b>6. Depreciaciones de Activos Fijos</b>	La depreciación de los activos fijos no podrá superar los siguientes porcentajes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 5% anual: Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares.</li> <li>• 10% anual: Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles.</li> <li>• 20% anual: Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.</li> <li>• 33% anual: Equipos de cómputo y software.</li> </ul>
<b>7. Pérdidas</b>	Son deducibles las pérdidas causadas en caso de destrucción, daños, desaparición y otros eventos de caso fortuito, fuerza mayor o delitos, en la parte en que no se hubiere cubierto por indemnización o seguros. El contribuyente conservará los respectivos documentos probatorios por un período no inferior a seis años.
<b>8. Tributos y Aportaciones</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Intereses de mora y multas que deba cancelar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de sus obligaciones tributarias.</li> <li>• Será deducible el impuesto a la renta pagado por el contribuyente por cuenta de sus funcionarios, empleados o trabajadores, cuando ellos hayan sido contratados bajo el sistema de ingresos netos y siempre que el empleador haya efectuado la retención en la fuente y el pago correspondiente al SRI.</li> <li>• Contribuciones pagadas a los organismos de control, excepto los intereses y multas.</li> <li>• Las cuotas y las erogaciones que se paguen a las Cámaras de la Producción, colegios profesionales, asociaciones gremiales.</li> </ul>
<b>9. Gastos de Gestión</b>	Siempre que correspondan a gastos efectivos, debidamente documentados, como atenciones a clientes, reuniones con empleados y accionistas, hasta un máximo equivalente al 2% de los gastos generales del ejercicio en curso.
<b>10. Promoción, publicidad y patrocinio</b>	Los costos y gastos incurridos para la promoción y publicidad de bienes y servicios serán deducibles hasta un máximo del 20% del total de ingresos gravados del contribuyente.

*Nota.* Adaptado del *Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno* (Art. 28), 2021.

### **Retenciones del Impuesto a la Renta**

Las retenciones en la fuente son un instrumento de cobro anticipado del impuesto a la renta, por medio del cual el Servicio de Rentas Internas obliga a los contribuyentes designados como agentes de retención a retener una parte de dicho impuesto causado, con cargo a la renta que perciba por la compra de bienes y la prestación de servicios. (Maldonado P, 2005)

Las retenciones que se realizan con mayor frecuencia son:

**Tabla 9**

*Porcentajes de retención del impuesto a la renta*

<b>0%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención (incluye régimen RIMPE - Negocios Populares para este caso aplica con cualquier forma de pago inclusive los pagos que deban realizar las tarjetas de crédito/débito)</li> <li>• Compra de bienes inmuebles</li> <li>• Pagos con tarjeta de crédito</li> <li>• Pago al exterior tarjeta de crédito reportada por la Emisora de tarjeta de crédito</li> </ul>
<b>1%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.</li> <li>• Otras retenciones aplicables el 1% (incluye régimen RIMPE - Emprendedores, para este caso aplica con cualquier forma de pago inclusive los pagos que deban realizar las tarjetas de crédito/débito).</li> </ul>
<b>1.75%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad.</li> <li>• Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.</li> <li>• Seguros y reaseguros (primas y cesiones).</li> </ul>
<b>2%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad).</li> <li>• Servicios predomina la mano de obra.</li> </ul>
<b>2.75%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Otras retenciones aplicables el 2,75%.</li> </ul>
<b>8%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional.</li> <li>• Pagos a notarios y registradores de la propiedad y mercantil por sus actividades ejercidas como tales.</li> </ul>
<b>10%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional.</li> </ul>

*Nota.* Adaptado de *Resolución No. NAC-DGERCGC14-00787, 2014, NAC-DGERCGC20-00000020, 2020, NAC-DGERCGC21-00000060, 2021.*

### **Declaración del Impuesto a la Renta**

En la declaración del impuesto a la renta el contribuyente presenta la información económica y financiera generada durante el ejercicio fiscal ante la Administración Tributaria, igualmente se realiza la conciliación tributaria con los ajustes y cambios a la base imponible y por último se efectúa el cálculo del impuesto causado por renta, determinando si existe impuesto por pagar o saldo a favor del contribuyente.

En el artículo 2 de la Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000077, dirigido para personas naturales y sucesiones indivisas, actualiza los rangos de la tabla progresiva del literal a) del artículo 36 de la Ley de Régimen Tributario Interno, para la liquidación del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la tabla que se muestra a continuación:

**Tabla 10**

Tabla progresiva para el cálculo del impuesto a la renta 2021

Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto sobre la Fracción Básica	% Impuesto sobre la Fracción Excedente
0	11.212	0	0%
11.212	14.285	0	5%
14.285	17.854	154	10%
17.854	21.442	511	12%
21.442	42.874	941	15%
42.874	64.297	4.156	20%
64.297	85.729	8.440	25%
85.729	114.288	13.798	30%
114.288	En adelante	22.366	35%

Nota. Adaptado de la Resolución No. NAC-DGERCGC20-0000077 (Art. 2), 2020.

### Plazos para la Declaración

Las personas naturales y sucesiones indivisas presentarán la declaración del Impuesto a la Renta en el formulario 102 mientras que las sociedades en el formulario 101 al siguiente año al que corresponda la declaración, el plazo inicia el 01 de febrero y vence según el noveno dígito del RUC:

**Tabla 11**

Plazos para la declaración del Impuesto a la renta anual

Noveno dígito del RUC	Fecha de vencimiento para personas naturales	Fecha de vencimiento para sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

Nota. Tomado del Reglamento para la Aplicación de la LRTI (Art. 72), 2021.

### Anexos Tributarios

#### Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Según la resolución No. NAC-DGER2007-1319 emitida el 03 de enero del 2008, deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes de retención y anulados los siguientes sujetos pasivos:

- Los contribuyentes especiales

- Las entidades del sector público
- Los contribuyentes que posean autorización de impresión de comprobantes de venta, retención y complementarios.
- Quienes tienen derecho y soliciten la devolución del IVA.
- Las entidades emisoras de tarjetas de crédito.

En la resolución No. NAC-DGERCGC16-00000278 emitida el 11 de julio de 2016, se establece que el ATS debe enviarse a través del portal web del Servicio de Rentas Internas, hasta el último día del mes subsiguiente al que corresponda la información, según el noveno dígito del RUC:

**Tabla 12**

*Plazos para la presentación del ATS*

Noveno dígito del RUC	Fecha de Vencimiento (mes subsiguiente al que corresponda la información)
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

*Nota.* Tomando de la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000278, 2010.

### **Anexo de Retenciones en la Fuente Bajo Relación de Dependencia (RDEP)**

La resolución No. NAC-DGERCGC13-00880 emitida el 19 de diciembre del 2013 establece que las personas naturales, jurídicas y empleadores que sean agentes de retención para efectos de impuesto a la renta deberán presentar la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos bajo relación de dependencia realizadas por ellos en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año; se deberá informar incluso cuando no se haya generado ninguna retención, a través del portal web del Servicio de Rentas Internas.

En la misma resolución, artículo 2, se manifiesta que el anexo debe enviarse hasta el último día del mes de enero de acuerdo con el noveno dígito del RUC, del año siguiente al que corresponda la información del anexo:

**Tabla 13***Plazos para la presentación del anexo RDEP*

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de entrega
1	10 de enero
2	12 de enero
3	14 de enero
4	16 de enero
5	18 de enero
6	20 de enero
7	22 de enero
8	24 de enero
9	26 de enero
0	28 de enero

*Nota.* Tomando de la *Resolución No. NAC-DGERCGC13-00880 (Art. 2)*, 2013.

En el caso de que una fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados, la misma se trasladará al siguiente día hábil.

#### **Anexo Declaración Patrimonial (DPT)**

Las personas naturales o extranjeras residentes en el Ecuador, cuyo monto de activos totales al 1° de enero de cada año, supere los 200.000, deberán declarar su patrimonio a través del portal web del Servicio de Rentas Internas.

En la resolución No. NAC-DGERCGC14-00100 emitida el 04 de febrero del 2014, establece que la declaración patrimonial se presentará durante el mes de mayo del año al que corresponda la información, de acuerdo con el noveno dígito de la cédula de identidad:

**Tabla 14***Plazos para la presentación del anexo declaración patrimonial*

Noveno dígito de la cédula de identidad	Fecha máxima de entrega
1	10 de mayo
2	12 de mayo
3	14 de mayo
4	16 de mayo
5	18 de mayo
6	20 de mayo
7	22 de mayo
8	24 de mayo
9	26 de mayo
0	28 de mayo

*Nota.* Tomando de la *Resolución No. NAC-DGERCGC14-00100*, 2014.

## **5. Metodología**

El presente Trabajo de Integración Curricular se centra en la empresa Ferrocentro “Unimax” ubicada al norte de la ciudad de Loja, en la ciudadela del Chofer las Pitas en las calles Eduardo Mora Moreno 70-17 y Carlos Escarabay.

### **Métodos**

#### **Científico**

Facilitó recopilar la información teórica disponible sobre empresa, auditoría tributaria, fases, control interno, papeles de trabajo, cédulas de auditoría, técnicas y procedimientos de auditoría, obligaciones tributarias, tributos, declaraciones, anexos, normas internacionales de auditoría, normas de auditoría generalmente aceptadas y normativa tributaria; de este modo se estructuró el marco teórico creando una vinculación con la práctica ya existente para la ejecución de la Auditoría Tributaria.

#### **Deductivo**

Se lo utilizó en la revisión de los aspectos más relevantes del trabajo, seleccionando las referencias bibliográficas que sustentan los contenidos teóricos, tomando argumentos generales para definir ciertas temáticas como la auditoría tributaria, fases, papeles de trabajo e informe que permitieron ejecutar la Auditoría de manera efectiva, especialmente en la realización de las cédulas que van de lo general a lo específico, iniciando con la cédula sumaria, continuando con la cédula analítica y se finaliza con las cédulas subanalíticas.

#### **Inductivo**

Se lo aplicó en la formulación de las observaciones y hallazgos encontrados en la revisión de los registros contables de la empresa, las declaraciones y anexos tributarios presentados al Servicio de Rentas Internas y del conjunto de artículos específicos de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento que no se han aplicado correctamente en la empresa.

#### **Analítico**

Se lo empleó para analizar la información presentada a la Administración Tributaria en las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente, ATS, RDEP con respecto a los registros ingresados en el sistema contable de la empresa referente a las ventas, compras, impuestos generados, créditos tributarios, IVA por pagar, retenciones recibidas en ventas, retenciones emitidas como agente de retención, etc.



### **Descriptivo**

Fue útil para la redacción de los hallazgos encontrados durante la ejecución del proceso de la Auditoría Tributaria demostrando si la empresa cumple a cabalidad las obligaciones tributarias de acuerdo con la normativa tributaria vigente, y por último para establecer las respectivas conclusiones y recomendaciones.

### **Sintético**

Se lo aplicó en la realización del informe final de Auditoría Tributaria ya que se unificó en un solo documento los comentarios, conclusiones y recomendaciones que se originaron de los hallazgos obtenidos en los procedimientos de auditoría realizados con la finalidad de mejorar el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas.

### **Matemático**

Sirvió para comparar y verificar si existen diferencias entre la información contable y tributaria registrada en el sistema contable con relación a los presentados en los formularios 102, 103 y 104 respecto a las Declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado respectivamente, así mismo con los Anexos Transaccionales y el Anexo en Relación de Dependencia.

## **Técnicas**

### **Observación**

Se realizó una visita a la empresa en donde se pudo observar que mantiene un archivo ordenado de los comprobantes de venta y retención de los últimos siete años conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno. De la misma manera se llevó a cabo una indagación u observación de los registros contables de la empresa junto con los documentos tributarios presentados al Servicio de Rentas Internas.

### **Entrevista**

Se llevó a cabo una entrevista no estructurada a la contadora con la finalidad de recabar información para el conocimiento preliminar de la entidad como la reseña histórica, la base legal que utiliza, el personal que labora y cada una de sus funciones, el financiamiento empleado y por último se solicitó la documentación pertinente y necesaria para la ejecución de la Auditoría Tributaria.

## **Cuestionario**

Se realizaron cuestionarios con el fin de obtener información de cada componente y determinar los niveles de riesgo y confianza de auditoría en las evaluaciones del sistema control interno del Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta y Anexos Tributarios, encontrando los hallazgos de las inconsistencias encontradas.

## **Revisión de documentos**

Se revisaron los registros contables de la empresa que sustentan el cumplimiento de las obligaciones tributarias del periodo 2021 tales como: balance de comprobación, estados financieros, comprobantes de venta, retenciones emitidas y recibidas, nóminas del personal y planillas del IEES; así mismo se revisó la documentación presentada a la Administración Tributaria como declaraciones del IVA, retenciones en la fuente e impuesto a la renta anual, comprobantes de pago, anexos transaccionales y anexo en relación de dependencia.

## **Revisión Bibliográfica**

Se efectuó una revisión de literatura analizando la información recopilada de diversas fuentes de consulta tales como: libros, manuales, tesis, artículos científicos, informes, páginas web, códigos, leyes, reglamentos, resoluciones, normas internacionales de auditoría y normas de auditoría generalmente aceptadas.

## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial**

#### **Reseña Histórica**

Ferrocetro “Unimax” es una empresa comercial creada el 1 de junio de 1999 registrada en el Servicio de Rentas Internas el 14 del mismo mes y año, como una persona natural con RUC N° **0102402518001**, tiene como actividad principal la venta de artículos de ferretería, perfilería y materiales de construcción, cuya propiedad pertenece al Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González junto a su esposa la Sra. María Josefina Rodas Macas. Actualmente su matriz se encuentra ubicada en la ciudadela del chofer Las Pitas en las calles Eduardo Mora Moreno 70-17 y Carlos Escarabay, adicionalmente cuenta con dos locales comerciales ubicados en el sector de Carigan y Ciudad Victoria; cuenta con 46 trabajadores distribuidos entre gerente, administrador, contadora, auxiliar contable, asistente de talento humano, cartera, inventarios y compras, cajeros, bodegueros, choferes y vendedores. Debido al monto de sus activos y el volumen de sus ventas Ferrocetro “Unimax” ha sido catalogada por el SRI como Contribuyente Especial con el deber de presentar las siguientes obligaciones tributarias: Declaración de Impuesto al Valor Agregado, Declaración de Retenciones en la Fuente, Declaración del Impuesto a la Renta para Personas Naturales, Anexo Transaccional Simplificado, Anexo en Relación de Dependencia y Anexo Patrimonial. Estas deben ser presentadas de acuerdo con los plazos establecidos por la normativa tributaria vigente en el país para los contribuyentes especiales.

#### **Misión**

Ferrocetro “Unimax” es una empresa lojana dedicada a la comercialización y distribución de una amplia gama de artículos de ferretería y materiales para la construcción con la mejor calidad y precios, satisfaciendo los gustos y preferencias del cliente en todo momento.

#### **Visión**

Ferrocetro “Unimax” será una empresa competitiva, líder en el mercado local y cantonal en la comercialización y distribución de artículos de ferretería y materiales para la construcción, innovando de forma permanente con el uso de nuevas tecnologías obteniendo prestigio y reconocimiento a nivel nacional.

#### **Objetivos**

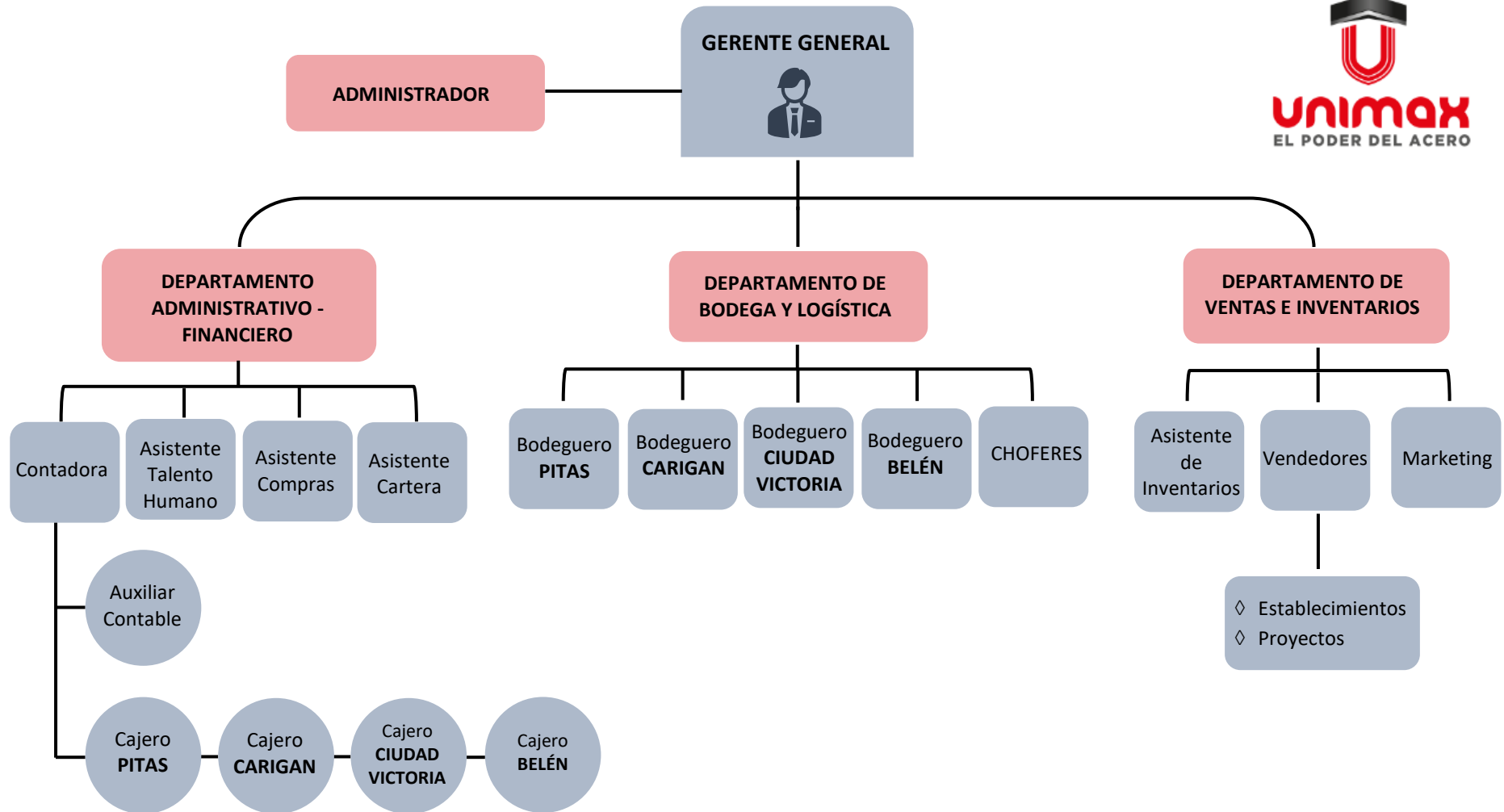
- Satisfacer las necesidades de los consumidores ofreciendo productos de calidad a bajos precios y en las mejores condiciones de venta.

- Incrementar y mantener su capital con el propósito de obtener utilidades y poder salvaguardar los recursos económicos de la empresa.
- Reinvertir en el crecimiento de la empresa para coadyuvar al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.

#### **Base Legal**

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Civil
- Código de Comercio
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Reglamento Interno de Trabajo
- Ordenanzas Municipales
- Estatutos y políticas de la empresa
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas Internacionales de Información Financiera

## Estructura Orgánica



**CARTA COMPROMISO**

En la ciudad de LOJA, a los **30 días del mes de MAYO del año 2022**, comparecen, por una parte, el Sr (a) **LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ** portador de RUC **N°0102402518001**, en calidad de **CLIENTE**; por otra parte, la **Dra. GLADYS LUDEÑA ERAS, MG. SC.**, en calidad de **AUDITORA SUPERVISORA**. Los comparecientes domiciliados en la ciudad de Loja y capaces para contratar, quienes libre y voluntariamente convienen en celebrar este contrato de trabajo por servicio determinado con sujeción a las declaraciones y estipulaciones contenidas en las siguientes cláusulas:

**PRIMERA.** – Por el presente LA AUDITORA se compromete a realizar el examen de la información tributaria correspondiente a los siguientes DOCUMENTOS:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021.
- Estado de Resultados del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.
- Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de enero a diciembre del 2021.
- Declaraciones del Retenciones en la Fuente de enero a diciembre del 2021.
- Declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2021.
- Anexo transaccional simplificado de enero a diciembre del 2021.
- Anexo en relación de dependencia del periodo 2021.
- Anexo de declaración patrimonial del ejercicio contable 2021.
- Roles de pago y Planillas del IESS.
- Libros auxiliares complementarios a las obligaciones tributarias.

**SEGUNDA.** – El examen de auditoría tiene como principal objetivo obtener elementos de juicio válidos y suficientes que le permitan a LA AUDITORA formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información tributaria presentada en los estados financieros e información complementaria enumerada precedentemente de acuerdo con las Normas Contables y Tributarias que resulten aplicables para el ente.

**TERCERA.** - A los fines de precisar las obligaciones de las partes se deja aclarado que la preparación de la información, objeto de auditoría corresponde en forma exclusiva al CLIENTE, en este sentido es responsable de los registros tributarios de acuerdo con las disposiciones legales.

El examen por parte de LA AUDITORA no tiene por finalidad indagar sobre la posible existencia de irregularidades o actos ilícitos, no obstante, los que pudieran detectarse durante o como consecuencia de la realización del trabajo, serán puestos en conocimiento del CLIENTE.

**CUARTA.** - El examen se efectuará de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y la Normativa Tributaria vigente en el Ecuador. Estas normas establecen la realización del trabajo sobre bases selectivas, según el criterio exclusivo de LA AUDITORA, por lo que no incluye el análisis en detalle de la totalidad de las transacciones realizadas durante el ejercicio, pero si tener en cuenta la importancia relativa de lo examinado en su relación con el conjunto.

**QUINTA.** - Las tareas a cargo de la auditoría incluirán el relevamiento y pruebas de cumplimiento de los sistemas, cuyo funcionamiento pudieran afectar la información tributaria de modo significativo, esta evaluación tiene por objeto determinar el grado de confiabilidad de estos y sobre esta base planificar el trabajo, determinando la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría a aplicar. Por lo señalado el examen no abarcará todas las cuestiones que pudieran resultar necesarias para la realización de un trabajo específico o investigación especial sobre el diseño y funcionamiento de los sistemas de control, que es responsabilidad del CLIENTE.

**SEXTA.** – En la ejecución de la Auditoría contaré con la colaboración de la **SRTA. ADRIANA GUISELA CABRERA MOROCHO** como **JEFE DE EQUIPO Y AUDITOR OPERATIVO.**

**SÉPTIMA.** – El CLIENTE deberá poner a disposición de LA AUDITORA la información, documentos y registros que éste le solicite.

**OCTAVA.** - El CLIENTE se compromete a comunicar a LA AUDITORA por escrito todo hecho o circunstancia que pudiera afectar la propiedad de los activos incluidos en los estados contables.

**NOVENA.** – Para la realización de las tareas objeto del presente contrato, la suscripta solicitará a usted, en tiempo y forma en caso de ser necesario, la colaboración del personal.

**DÉCIMA.** – LA AUDITORA iniciará las tareas con anterioridad al 02 de junio del 2022 y se compromete a finalizar el examen no después del día 20 de agosto del 2022, oportunidad en que emitirá su informe final, sujeto al cumplimiento por parte del ente de la puesta a disposición de la información y la colaboración conforme se establece en la cláusula novena. Adicionalmente LA AUDITORA presentará un informe sobre las observaciones y/o recomendaciones que pudieran resultar de la evaluación efectuada según la cláusula quinta y de las principales tareas realizadas.

**DÉCIMA PRIMERA.** – Por el servicio profesional LA AUDITORA, no percibirá remuneración alguna en concepto de honorarios, por tratarse de un trabajo investigativo sin fines de lucro.

**DÉCIMA SEGUNDA.** – LA AUDITORA emitirá un informe que exprese su opinión sobre los aspectos a los que se refiere la cláusula segunda de este contrato.



Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González  
**PROPIETARIO DE FERROCENTRO "UNIMAX"**



Dra. Gladys Ludeña Eras, mg. Sc  
**SUPERVISORA**



## NOTIFICACIÓN DE INICIO



Loja, 01 de junio de 2022

Sr.

Lautaro Marcelo Sandoval González

**PROPIETARIO DE FERROCENTRO “UNIMAX”**

Ciudad. –

De mi consideración:

De conformidad con la Carta de Compromiso suscrita el 30 de mayo de 2022, notifico a usted que, a partir del 02 de junio de 2022, se dará inicio a la **AUDITORÍA TRIBUTARIA A LA EMPRESA FERROCENTRO “UNIMAX” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021**, se realizará específicamente el examen a los componentes: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta y Anexos Tributarios; para lo cual solicito a usted y a sus colaboradores se sirvan proporcionar la información necesaria para el desarrollo del requerido trabajo.

Los objetivos generales y específicos de la auditoría son:

- Realizar la auditoría tributaria en la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021.
- Verificar que la información presentada en las declaraciones del IVA, retenciones en la fuente e impuesto a la renta global de la empresa Ferrocentro “Unimax” hayan sido declarados conforme a la normativa tributaria vigente.
- Constatar que los anexos tributarios se hayan realizado con toda la información que respalda las transacciones de la empresa.
- Emitir el informe de auditoría sobre la fiabilidad de la información tributaria, estableciendo los comentarios, conclusiones y recomendaciones finales de acuerdo con los resultados obtenidos.

Agradeceré a usted, disponer a los trabajadores y demás personal, proporcionar la información requerida por el auditor que desempeñará el proceso de auditoría en el tiempo establecido en la petición.

Por su atención a esta comunicación, quedo de usted.

Atentamente,



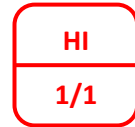
Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho

**JEFE DE EQUIPO**

CC/ archivo.



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**HOJA DE ÍNDICES**

ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO
PP	Planificación Preliminar
CC	Carta de Compromiso
NI	Notificación de Inicio
HI	Hoja de Índices
HM	Hoja de Marcas
HDTT	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
M-PP	Memorando de Planificación Preliminar
MEPR	Matriz de Evaluación Preliminar de Riesgo
PE	Planificación Específica
M-PE	Memorando de Planificación Específica
MECRA	Matriz de Evaluación y Calificación del Riesgo de Auditoría
PE-PA	Programas de Auditoría
EJ	<b>EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA</b>
PA1	Programa de Auditoría – Impuesto al Valor Agregado
ECI1	Evaluación del Control interno – Impuesto al Valor Agregado
IVA	Impuesto al Valor Agregado
PA2	Programa de Auditoría – Impuesto a la Renta
ECI2	Evaluación del Control interno – Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
PA3	Programa de Auditoría – Anexos Tributarios
ECI3	Evaluación del Control interno – Anexos Tributarios
AT	Anexos Tributarios
IA	<b>Informe de Auditoría</b>

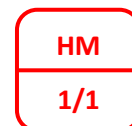
Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 02/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**HOJA DE MARCAS**

SÍMBOLOS	DESCRIPCIÓN
¥	Confrontado con libros
√	Verificado con
∨	Revisado con
Σ	Sumatoria
⊥	Sumas verificadas
U	Recogido de las instalaciones
Π	Tomado de
≠	Diferencia entre
⊗	Inconforme
∞	Diferencia por redondeo de decimales
↔	Corrección realizada
»	Cálculo Verificado
⊘	No Contabilizado
⊞	Comprobante de venta o retención Anulada
⌚	Ingresado fuera de tiempo
≈	No coincide

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 02/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

HDTT

1/1

**HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO**

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	ACTIVIDADES	TIEMPO
<p><b>Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.</b></p>	<p>Supervisora</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Supervisar cada una de las fases de la auditoría tributaria.</li> <li>• Revisar el proceso de la auditoría de forma recurrente.</li> <li>• Aprobar el Trabajo de Integración Curricular.</li> </ul>	<p>20 días</p>
<p><b>Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jefe de Equipo</li> <li>• Auditor Operativo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Planificación preliminar:</b> emisión de carta compromiso, notificación de inicio, hoja de índices, marcas, distribución de trabajo y memorando de planificación preliminar.</li> <li>• <b>Planificación específica:</b> realizar el memorando y programas de auditoría.</li> <li>• <b>Ejecución:</b> evaluación del control interno, realizar cédulas narrativas, sumarias, analíticas, subanalíticas, obtener evidencias y plantear los hallazgos.</li> <li>• <b>Informe:</b> Informe final de Auditoría con los comentarios, conclusiones y recomendaciones.</li> </ul>	<p>40 días</p>
<b>TOTAL DE DÍAS</b>			<p><b>60 días</b></p>
<p><b>Elaborado por:</b> A. G. C. M</p>	<p><b>Revisado por:</b> G. L. E</p>	<p><b>Fecha:</b> 02/06/2022</p>	



**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**M-PP**

**1/7**

## MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

**Sujeto Pasivo:** Sandoval González Lautaro Marcelo  
**Nombre comercial:** Ferrocentro "Unimax"  
**RUC:** 0102402518001  
**Actividad económica:** Venta al por mayor de materiales de construcción: piedra, arena, grava, cemento, etcétera.  
**Domicilio fiscal:** **Provincia:** Loja **Cantón:** Loja **Parroquia:** Valle **Calle:** Eduardo Mora **Numero:** 7017 **Intersección:** Carlos Escarabay  
**Referencia:** A Cuatrocientos Metros De La Casa Comunal  
**Teléfonos:** 072616429/ 0983569766/ 0993242277  
**Contador general:** Ing. Sozoranga Sánchez Tatiana Elizabeth  
**RUC contador:** 1104808702001  
**Página web:** www.unimaxferrocentro.com  
**Correo electrónico:** lsandoval.sandoval38@gmail.com

### 2. ANTECEDENTES

En la empresa Ferrocentro "Unimax" no se han realizado auditoría tributarias internas ni externas hasta la actualidad.

### 3. MOTIVO DE LA AUDITORIA

La auditoría tributaria a la empresa Ferrocentro "Unimax", se realizará en cumplimiento a la Carta Compromiso emitida el 30 de mayo del 2022, con la finalidad de emitir el informe final acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias.

### 4. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

El objetivo de la auditoría a la empresa Ferrocentro "Unimax", es verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias durante el ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la normativa tributaria vigente, las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 02/06/2022



## **MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

### **5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

La auditoría se realizará a los documentos contables y tributarios de la empresa Ferrocentro "Unimax" pertenecientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, siempre que sustenten el cumplimiento de las obligaciones tributarias que el contribuyente ha mantenido con el Servicio de Rentas Internas en dicho periodo.

### **6. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU BASE LEGAL**

#### **6.1. Base Legal**

Mediante el Registro Único de Contribuyentes el sujeto pasivo SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO, con nombre comercial FERROCENTRO UNIMAX, se encuentra registrado en el Servicio de Rentas Internas el 14 de junio de 1999 como una persona natural.

#### **6.2. Principales disposiciones legales**

Las actividades y operaciones de la empresa Ferrocentro "Unimax", están normadas por las siguientes disposiciones legales:

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Civil
- Código de Comercio
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Reglamento Interno de Trabajo
- Ordenanzas Municipales
- Estatutos y políticas de la empresa
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas Internacionales de Información Financiera

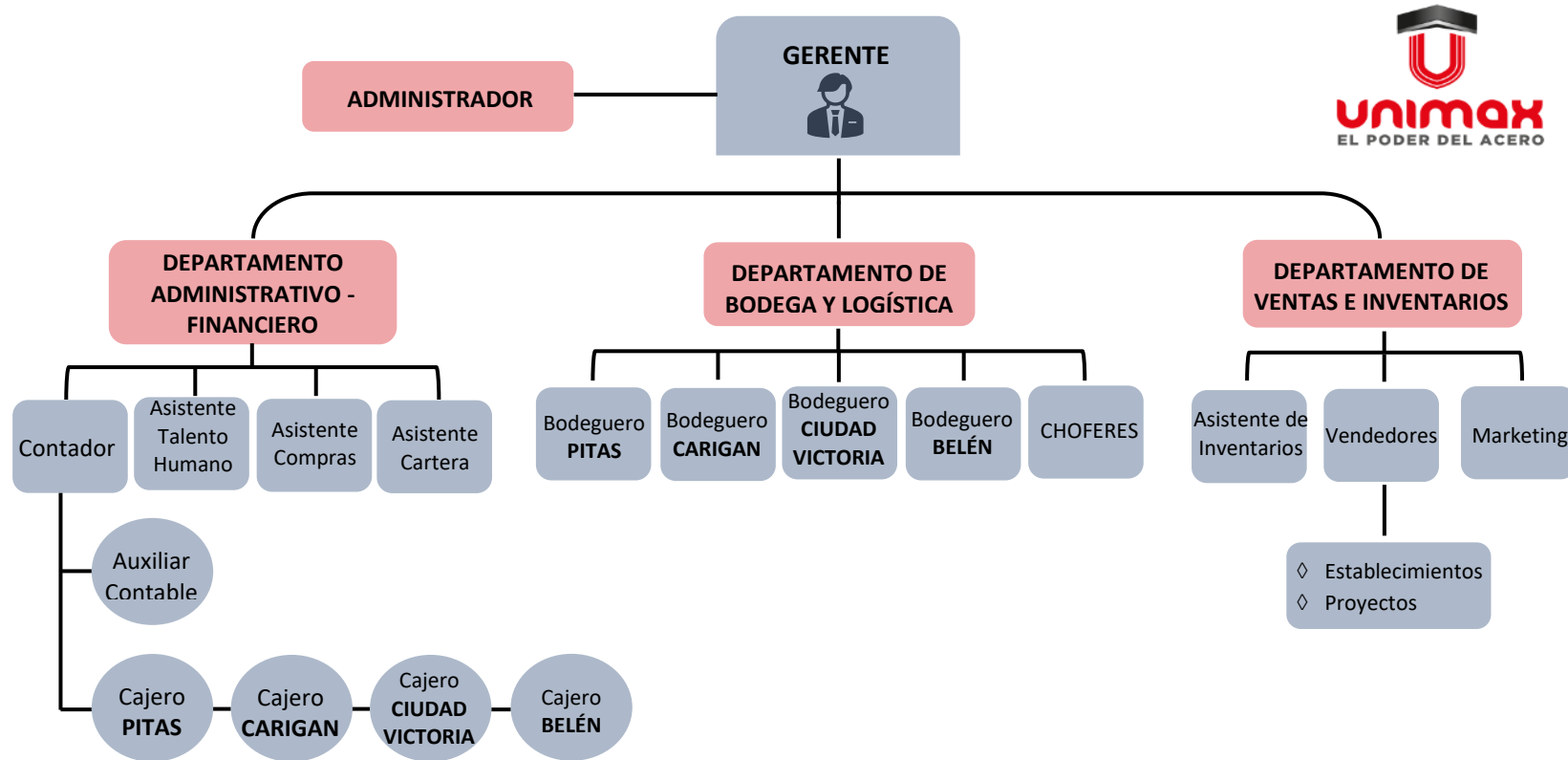
**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 02/06/2022

**MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

**6.3 Estructura Orgánica**



Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 02/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



## MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

### 6.3. Misión, Visión y Objetivos Institucionales

#### Misión

Ferrocentro “Unimax” es una empresa lojana dedicada a la comercialización y distribución de una amplia gama de artículos de ferretería y materiales para la construcción con la mejor calidad y precios, satisfaciendo los gustos y preferencias del cliente en todo momento.

#### Visión

Ferrocentro “Unimax” será una empresa competitiva, líder en el mercado local y cantonal en la comercialización y distribución de artículos de ferretería y materiales para la construcción, innovando de forma permanente con el uso de nuevas tecnologías obteniendo prestigio y reconocimiento a nivel nacional.

#### Objetivos empresariales

- Satisfacer las necesidades de los consumidores ofreciendo productos de calidad a bajos precios y en las mejores condiciones de venta.
- Incrementar y mantener su capital con el propósito de obtener utilidades y poder salvaguardar los recursos económicos de la empresa.
- Reinvertir en el crecimiento de la empresa para coadyuvar al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.

### 6.4. Principales actividades, operaciones e instalaciones

A continuación, se describen las actividades que realiza Ferrocentro “Unimax”:

- Venta al por mayor de materiales de construcción: piedra, arena, grava, cemento, etcétera.
- Venta al por menor de artículos de ferretería: martillos, sierras, destornilladores y pequeñas herramientas en general, equipo y materiales de prefabricados para armado casero (equipo de bricolaje); alambres y cables eléctricos, cerraduras, montajes y adornos, extintores, segadoras de césped.
- Venta al por menor de materiales de construcción de productos metálicos y no metálicos para estructuras en establecimientos especializados.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 03/06/2022



### MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- Actividades logísticas: planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución; contratación de espacio en buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (recogida y entrega de mercancías).
- Venta al por menor de motocicletas, incluso ciclomotores (velomotores), tricimotos.
- Venta al por menor de partes, piezas y accesorios para motocicletas (incluso por comisionistas y compañías de venta por correo).
- Realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing.

#### 6.5. Financiamiento

La empresa obtiene su financiamiento a través de la venta de sus productos, así como también de préstamos obtenidos de instituciones financieras.

#### 6.6. Funcionarios principales

Nombres y Apellidos	Cargo	Periodo	
		Desde	Hasta
Lautaro Marcelo Sandoval González	Gerente	1999	Continúa
María Josefina Rodas Macas	Administrador	1999	Continúa
Ing. Tatiana Elizabeth Sozoranga Sánchez	Contadora	2020	Continúa
Ing. Patricia del Carmen Correa Calva	Auxiliar Contable	2018	Continúa
Ing. Carlos Eduardo Ruiz López	Asistente de Talento Humano	2021	2021
Eunice Madeleine Bastidas Granda	Asistente de Cartera	2019	Continúa
Ing. María Luisa Barzallo Ordoñez	Asistente de Compras	2009	Continúa

#### 7. GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERO, ADMINISTRATIVA Y OPERACIONAL

Ferrocentro "Unimax" cuenta con un sistema contable que permite registrar las diferentes transacciones económicas de la empresa, cuenta con módulos para contabilidad, inventarios, compras, ventas, tesorería, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, tributación, nómina del personal, referentes, cobranzas y sistema; estos resguardan la información empresarial, al cual tienen acceso: gerente, contadora, auxiliar contable, asistente de talento humano, asistente de compras, asistente de cobranzas, vendedores, bodegueros y demás, siempre que se les otorgue un usuario y clave correspondiente.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 03/06/2022



### MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

Todas las actividades financieras, administrativas y operacionales que se realizan en la empresa son revisados por el gerente para que posteriormente proceda a aceptarlos o rechazarlos, así mismo las claves de acceso a la banca electrónica, SRI, IESS y Ministerio de Trabajo son de conocimiento del Gerente, Contadora y Talento Humano.

En el módulo de Tributación se lleva un registro de los comprobantes electrónicos emitidos, recibidos y anulados, igualmente se obtienen los Formularios 104 y 103 que corresponden a las Declaraciones del IVA y retenciones en la fuente respectivamente y se generan los archivos xml de los ATS para su validación en el DIMM Formularios; por otro lado, el xml del Anexo en Relación de Dependencia se lo puede generar desde el módulo de Nómina del personal para su validación en el DIMM Formularios.

- **SISTEMA DE INFORMACIÓN AUTOMATIZADO**

El sistema contable que utiliza la empresa Ferrocentro “Unimax” para su contabilidad y facturación es **ISYPLUS**, mismo que permite registrar, clasificar, resumir, analizar e interpretar la información contable de la empresa con una seguridad estable ya que la información ingresada se guarda de manera inmediata en la nube.

Módulos del sistema **ISYPLUS**:

- **Contabilidad** → Plan de cuentas, libro diario, libro mayor, asiento inicial, periodos contables, estados financieros, corrección de asientos contables.
- **Inventarios** → Movimiento, productos y servicios, definición de precios, control de inventario, Kardex de productos, transferencia de inventario, conversión de inventario, listado de productos.
- **Compras** → Movimientos, pedido a proveedor, compras de inventario, compras rápidas, registrar gastos, compras de activos fijos, liquidaciones de compra, compras con recibo, caja chica, devoluciones en compras (NC), nota de débito en compras, emitir anticipos, emitir retenciones, listado de retenciones.
- **Ventas** → Movimientos, proformas, facturación, facturación autoconsumo, facturación de activos fijos, nota de crédito por venta, nota de débito por venta, recibir retenciones, listado de retenciones, recibir anticipos, autorización de créditos, facturación por reembolso, cajas de usuario.
- **Tesorería** → Libro bancos, conciliaciones, depósitos de caja, cheques recibidos.
- **Cuentas por pagar** → Administración
- **Cuentas por cobrar** → Administración, control de tarjetas de crédito.
- **Tributación** → Declaraciones, anexos, registro comprobantes anulados, verificar comprobantes electrónicos, comprobantes electrónicos emitidos, comprobantes recibidos ISYPLUS.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 03/06/2022



### MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

- **Nómina del personal** → Datos del personal, rol de pagos, anticipos/préstamos a empleados, décimos sueldos, distribución de utilidades, liquidación de personal, definición de rubros del rol, anexo RDEP.
- **Referentes** → Administración de referentes, lista de referentes.
- **Cobranzas** → Administración de cobranzas, gestionar cobranzas, listado de gestiones.
- **Sistema** → Autorizaciones/puntos de emisión, reportes, configuraciones, configuración dashboard, temas, requisitos.

#### 8. PUNTOS DE INTERÉS PARA EL EXAMEN

Mediante la observación preliminar de las actividades que desarrolla la empresa se consideran los siguientes aspectos para realizar los procedimientos de auditoría:

- Control del ingreso de los comprobantes de venta y retención en el sistema contable.
- Verificación de los valores declarados ante el SRI con los reflejados en los registros contables de la empresa.
- Declaraciones del Impuesto a la renta y retenciones en la fuente.
- Anexos tributarios presentados al SRI.
- Liquidaciones del Impuesto al Valor Agregado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta anual.
- Cálculo de participación a trabajadores e impuesto a la renta para personas naturales del periodo 2021.
- Gastos deducibles y no deducibles del impuesto a la renta.

#### 9. IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A EXAMINARSE EN LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Como producto del estudio de las actividades de la empresa se determinó que el enfoque de la Auditoría estará dirigido al ámbito tributario donde se evaluará el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, de esta manera se deduce que los componentes a examinarse son:

- Impuesto al Valor Agregado
- Impuesto a la Renta
- Anexos Tributarios (ATS, RDEP y Anexo Patrimonial)

#### 10. MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS DE AUDITORÍA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 06/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**MEPR**  
**1/2**

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO**

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	ESTRUCTURA PARA EL PLAN DETALLADO
	INHERENTE	CONTROL		
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	<p style="text-align: center;"><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>Diferencias entre el IVA generado en la Declaración del Impuesto al Valor Agregado y los registros contables.</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>Diferencias por redondeo de decimales</p>	<p><b>SUSTANTIVO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión de las Declaraciones del IVA.</li> <li>Confirmación de saldos con los libros contables de la empresa.</li> </ul> <p><b>CUMPLIMIENTO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que se presenten las declaraciones del IVA dentro del plazo establecido según la norma.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analizar la documentación disponible respecto a los registros de ventas y compras que ha realizado la empresa.</li> <li>Revisar los saldos del créditos tributarios e IVA por pagar generados.</li> </ul>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<p style="text-align: center;"><b><u>BAJO</u></b></p> <p>Diferencias entre los valores de las Declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la fuente y los registros contables</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>Diferencias por redondeo de decimales</p>	<p><b>SUSTANTIVO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión de las Declaraciones de retenciones en la fuente.</li> <li>Revisión de la Declaración del Impuesto a la Renta.</li> <li>Confirmación de saldos con los libros contables de la empresa.</li> </ul> <p><b>CUMPLIMIENTO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que se presenten las declaraciones de Retenciones en la Fuente en el plazo establecido según la norma.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar si se han realizado las retenciones en la fuente.</li> <li>Revisar los ingresos percibidos en el periodo 2021.</li> <li>Verificar los gastos no deducibles que ha generado la empresa.</li> <li>Comprobar la conciliación tributaria.</li> <li>Verificar el Impuesto a la Renta generado en el periodo 2021.</li> </ul>
Elaborado por: A. G. C. M		Revisado por: G. L. E		Fecha: 06/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**MEPR**  
**2/2**

**MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO**

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		ENFOQUE PRELIMINAR DE AUDITORÍA	ESTRUCTURA PARA EL PLAN DETALLADO
	INHERENTE	CONTROL		
<b>ANEXOS TRIBUTARIOS</b>	<p style="text-align: center;"><b><u>BAJO</u></b></p> <p><b>ATS:</b> Diferencias entre las Declaraciones de Retenciones en la Fuente, IVA y los registros contables.</p> <p><b>RDEP:</b> Diferencias entre las nóminas del personal y las planillas del IESS.</p> <p><b>Patrimonial:</b> Falta de control de Activos Fijos</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>BAJO</u></b></p> <p>Variación de valores por redondeo de decimales.</p>	<p><b>SUSTANTIVO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Comparación de los ATS con las Declaraciones del IVA y los registros contables de la empresa.</li> <li>Comparación de la nómina del personal con las planillas del IESS.</li> <li>Inspección de los Activos Fijos.</li> </ul> <p><b>CUMPLIMIENTO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que se presenten los Anexos Tributarios en los plazos establecido según la normativa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificar que las compras, retenciones del IVA y fuente presentadas en las declaraciones mensuales coincidan con los ATS.</li> <li>Verificar que los sueldos y salarios, aportes al IESS, beneficios sociales y número de trabajadores presentados en el RDEP coincidan con las planillas del IESS y la nómina del personal.</li> <li>Revisar que los activos y pasivos que posee la empresa se encuentren reflejados en el Anexo Patrimonial.</li> </ul>
Elaborado por: A. G. C. M		Revisado por: G. L. E	Fecha: 06/06/2022	

**Loja, 06 de junio del 2022**

  
 Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho  
**JEFE DE EQUIPO**

  
 Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.  
**SUPERVISORA**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



## MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

### 1. REFERENCIA DE LA PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

Con fecha 06 de junio de 2022, se emitió el memorando de planificación preliminar de la Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, en el cual se determinó el enfoque de auditoría con la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento, además se acogieron las instrucciones detalladas para la aplicación y evaluación del sistema de control interno.

### 2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS POR ÁREA O COMPONENTES

- Verificar que la información presentada en las declaraciones del IVA, retenciones en la fuente e impuesto a la renta global de la empresa Ferrocentro “Unimax” hayan sido declarados conforme a la normativa tributaria vigente.
- Constatar que los anexos tributarios se hayan realizado con toda la información que respalda las transacciones de la empresa.
- Emitir el informe de auditoría sobre la fiabilidad de la información tributaria, estableciendo los comentarios, conclusiones y recomendaciones finales de acuerdo con los resultados obtenidos.

### 3. RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno determinó las siguientes deficiencias:

- No existe una adecuada difusión de la filosofía de la empresa
- No cuenta con políticas contables ni tributarias.
- Las declaraciones no son revisadas por personal distinto al que las preparó.
- No se verifican los valores declarados en los respectivos Formularios con los registros contables de la empresa.
- No se manejan los gastos no deducibles del impuesto a la renta de forma correcta.

### 4. MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGOS DE AUDITORÍA

Consta como Anexo 1 a la presente Planificación Específica.

### 5. PROGRAMAS DETALLADOS DE LA AUDITORÍA

Constan como Anexo 2 a la presente Planificación Específica.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/06/2022

**MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

**6. RECURSOS HUMANOS NECESARIOS**

La Auditoría se la realizará en un lapso de 60 días laborables con la participación de:

- **Supervisora:** Dra. Gladys Ludeña Eras
- **Jefe de equipo y operativo:** Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho

**7. DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO ESTIMADOS PARA CONCLUIR LA AUDITORÍA**

RESPONSABLE	ACTIVIDADES	DÍAS
<b>SUPERVISORA</b>	Revisar el proceso de la auditoría de forma recurrente.	15 días
	Aprobar el Trabajo de Integración Curricular	5 días
<b>TOTAL</b>		<b>20 días</b>
<b>JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO</b>	Planificación preliminar	5 días
	Planificación específica	3 días
	Ejecución de la auditoría tributaria	25 días
	Emisión del informe de auditoría	7 días
<b>TOTAL</b>		<b>40 días</b>

**8. PRODUCTOS POR OBTENER**

Al concluir el presente trabajo de auditoría tributaria, se presentará el correspondiente informe final de auditoría, el mismo que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones que serán anunciados formalmente al propietario de la empresa Ferrocentro "Unimax".

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/06/2022

*Loja, 08 de junio del 2022*





Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho  
**JEFE DE EQUIPO**



Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.  
**SUPERVISORA**



## Anexo 1

 <b>FERROCENTRO UNIMAX</b> <b>RUC: 0102402518001</b> <b>EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY</b> <b>PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b> <b>AUDITORÍA TRIBUTARIA</b>							
<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA</b>							
COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		CONTROLES CLAVE	ENFOQUE DE AUDITORÍA			
	INHERENTE	CONTROL		PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS		
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	<p><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>No existe separación de ventas con tarifa 0% y 12%.</p>	<p><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>Descuadre de valores por redondeo de decimales</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realizan controles de los comprobantes de venta y retención electrónicos al momento de la declaración.</li> <li>Se verifica la información de la declaración en el asiento de liquidación del IVA mensual.</li> </ul>	<p>Verificar la presentación de las declaraciones del IVA en el plazo establecido.</p>	<p>Verificar la documentación necesaria para la presentación de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado.</p>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<p><b><u>ALTO</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>No existe separación de ventas con tarifa 0% y 12%.</li> <li>Falta de control de los gastos deducibles</li> </ul>	<p><b><u>MODERADO</u></b></p> <p>Falta de comprobantes de venta que sustenten los costos y gastos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realiza una inspección de las retenciones en la fuente realizadas.</li> <li>Se verifican los diferentes ingresos que tiene la empresa.</li> <li>Se verifica que exista la documentación suficiente y competente.</li> </ul>	<p>Verificar la presentación de las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto a la renta en el plazo establecido.</p>	<p>Control de los comprobantes de venta y retención que sustenten los costos y gastos de la empresa.</p>		
Elaborado por: A. G. C. M			Revisado por: G. L. E		Fecha: 07/06/2022		




**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORÍA**

COMPONENTE	RIESGO Y SU FUNDAMENTO		CONTROLES CLAVE	ENFOQUE DE AUDITORÍA	
	INHERENTE	CONTROL		PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<b>ANEXOS TRIBUTARIOS</b>	<p style="text-align: center;"><b><u>BAJO</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Errores en el sistema contable.</li> <li>• Variaciones en la nómina del personal.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b><u>BAJO</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• No se revisan los ATS con las Declaraciones de Retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado.</li> <li>• Falta de control en las nóminas del personal con las planillas del IESS.</li> </ul>	<p>Se verifica que se carguen los archivos en el SRI</p>	<p>Verificar que la presentación de los anexos ATS, RDEP y patrimonial se hayan presentado en el plazo establecido.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analizar las Declaraciones de Retenciones en la Fuente e IVA junto con los anexos ATS.</li> <li>• Verificar las nóminas del personal con las planillas del IESS.</li> <li>• Verificar los activos y pasivos de la empresa con el anexo de patrimonial.</li> </ul>
Elaborado por: A. G. C. M		Revisado por: G. L. E		Fecha: 07/06/2022	

## ANEXO 2

		<b>FERROCENTRO UNIMAX</b> <b>RUC: 0102402518001</b> <b>EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY</b> <b>PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b> <b>AUDITORÍA TRIBUTARIA</b>		<b>PE-PA</b> <b>1/5</b>
<b>COMPONENTE:</b> Impuesto al Valor Agregado				
<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA (PE)</b>				
N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.			
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.			
3	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del IVA.			
4	Verificar y comparar los valores de ventas de los formularios 104 con los registros contables de la empresa.			
5	Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para verificar los valores de ventas de los formularios 104 y los registros contables de la empresa.			
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E		<b>Fecha:</b> 08/06/2022

\*Modelos de programas para aplicarse en la fase de ejecución



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

PE-PA

2/5

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA (PE)**

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
6	Verificar y comparar los valores de compras de los formularios 104 con los registros contables de la empresa.			
7	Comparar el IVA ventas y el IVA compras declarados en los Formularios 104 con los registros contables.			
8	Comparar el Crédito Tributario e Impuesto Causado generados durante el periodo 2021 de los Formularios 104 con los registros contables.			
9	Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar el Crédito Tributario e Impuesto Causado generados durante el periodo 2021 de los Formularios 104 con los registros contables.			
10	Revisar las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras declarados en los Formularios 104 y de los registros contables de la empresa.			
11	Comprobar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de IVA se encuentren dentro de los plazos establecidos en la normativa tributaria.			
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	

\*Modelos de programas para aplicarse en la fase de ejecución



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>PE-PA</b>
<b>3/5</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

**PROGRAMA DE AUDITORÍA (PE)**

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.			
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.			
3	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes al Formulario 103.			
4	Comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.			
5	Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.			
6	Verificar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de retenciones en la fuente se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria.			
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	

\*Modelos de programas para aplicarse en la fase de ejecución



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**PE-PA**  
**4/5**

**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

**PROGRAMA DE AUDITORÍA (PE)**

<b>N°</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>REFERENCIA</b>	<b>ELABORADO</b>	<b>FECHA</b>
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
<b>7</b>	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del Impuesto a la Renta.			
<b>8</b>	Comparar los ingresos de la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.			
<b>9</b>	Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar los ingresos de la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.			
<b>10</b>	Verificar los costos y gastos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.			
<b>11</b>	Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para verificar los gastos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.			
<b>12</b>	Revisar la conciliación tributaria para la Declaración del Impuesto a la Renta.			
<b>13</b>	Verificar el Resumen Impositivo del Formulario 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta, para constatar el cálculo del impuesto a pagar para el periodo 2021.			
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	

\*Modelos de programas para aplicarse en la fase de ejecución



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>PE-PA</b>
<b>5/5</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**PROGRAMA DE AUDITORÍA (PE)**

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.			
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.			
3	Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104 y en los registros contables de la empresa.			
4	Verificar que el RDEP refleje la información de las nóminas del personal y las planillas del IESS.			
5	Verificar que en el anexo patrimonial se encuentre el patrimonio real reflejado en el estado de situación financiero de la empresa para el periodo 2021.			
6	Verificar que las fechas en las que se han presentado los Anexos se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria.			
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	

\*Modelos de programas para aplicarse en la fase de ejecución



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

PA1  
1/2

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.	ECI1 1/2	A. G. C. M	09/06/2022
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.	IVA1.1 1/1	A. G. C. M	10/06/2022
3	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del IVA.	IVA1.2 1/2	A. G. C. M	13/06/2022
4	Verificar y comparar los valores de ventas de los formularios 104 con los registros contables de la empresa.	IVA1.3 1/31	A. G. C. M	13/06/2022
5	Verificar y comparar los valores de compras de los formularios 104 con los registros contables de la empresa.	IVA1.4 1/15	A. G. C. M	15/06/2022
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

PA1

2/2

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

PROGRAMA DE AUDITORÍA

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
6	Comparar el IVA ventas y el IVA compras declarados en los Formularios 104 con los registros contables.	IVA1.5 1/34	A. G. C. M	16/06/2022
7	Comparar el crédito tributario e impuesto causado generados durante el periodo 2021 de los Formularios 104 con los registros contables.	IVA1.6 1/12	A. G. C. M	17/06/2022
8	Revisar las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras declarados en los Formularios 104 y de los registros contables de la empresa.	IVA1.7 1/48	A. G. C. M	20/06/2022
9	Comprobar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de IVA se encuentren dentro de los plazos establecidos en la normativa tributaria.	IVA1.8 1/7	A. G. C. M	21/06/2022

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**ECI1**

**1/2**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
1	¿La empresa utiliza facturación electrónica?	X		3	3	
2	¿Se mantiene un archivo ordenado de los comprobantes de venta y retención de los últimos 7 años?	X		3	3	
3	¿Se emiten y reciben los comprobantes de retención dentro de los 5 días hábiles después de emitida la factura?	X		3	2	En ocasiones la retención no es emitida dentro de los 5 días hábiles por parte de la empresa y cliente.
4	¿Se presentan las declaraciones del IVA, dentro de los plazos establecidos en la normativa tributaria?	X		3	3	
5	¿En las compras se aplican correctamente los porcentajes de retención de IVA?	X		3	3	
6	¿Realizan las retenciones correspondientes en todas las compras realizadas?	X		3	3	
7	¿Para la determinación del derecho al crédito tributario de IVA, la empresa se acoge al factor proporcional?		X	3	0	La empresa realiza ventas del 0% y 12%, sin embargo, se toma el 100% de Crédito Tributario.
8	¿Se mantiene un archivo de las declaraciones y pagos realizados del IVA?	X		3	3	
9	¿El sistema permite sacar un resumen de los valores por declarar mensualmente?	X		3	3	
10	¿Las facturas físicas recibidas de los proveedores son llenadas de forma correcta y sin errores?	X		3	2	Algunas facturas suelen llegar con tachones.
		<b>TOTAL</b>		<b>30</b>	<b>25</b>	

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 09/06/2022

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**1. VALORACIÓN**



**2. DETERMINACIÓN DE LOS NIVELES DE RIESGO Y CONFIANZA**

**NIVEL DE RIESGO**

<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
		<b>83%</b>
15 – 50%	51 – 75%	76 – 95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>

**NIVEL DE CONFIANZA**

**3. CONCLUSIÓN**

Mediante la aplicación y evaluación del sistema de control interno a la empresa Ferrocentro “Unimax”, se determinó que el componente del **Impuesto al Valor Agregado** tiene un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto con un **83%**, detectando lo siguiente:

- En ocasiones la retención no se emite dentro de los 5 días hábiles siguientes de emitido el comprobante de venta por parte de la empresa o por el cliente.
- La empresa realiza compras y ventas con tarifa 0% y 12%, sin embargo, se toman al 100% el derecho al Crédito Tributario, sin tener en consideración el factor proporcional como lo establece la normativa tributaria.
- Suelen recibirse facturas con tachones u errores.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 09/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA NARRATIVA

#### RETENCIONES EMITIDAS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO

##### COMENTARIO

Una vez aplicado el cuestionario de control interno se determinó que Ferrocentro "Unimax" en ocasiones no emite ni recibe el comprobante de retención dentro de los cinco días hábiles siguientes a la emisión del respectivo comprobante de venta que sustente la compra; esta situación ha suscitado que se incumpla el **art. 8 inciso 12 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, mismo que determina: *"Los agentes de retención en forma obligatoria emitirán el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes al de presentación del comprobante de venta"*. Tal incumplimiento se debe al desconocimiento del tipo de contribuyente del proveedor para la aplicación del porcentaje de retención de Impuesto al Valor Agregado, igualmente se da por el desconocimiento del plazo establecido para la emisión de retenciones. Esta falta puede provocar que el valor de la retención sea asumido por la empresa en su totalidad generando un gasto adicional innecesario, o a su vez que la empresa reembolse el valor retenido a la persona encargada de emitir las retenciones.

##### CONCLUSIÓN

Ocasionalmente la empresa no emite ni recibe el comprobante de retención en las compras y ventas efectuadas, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la emisión o recepción del respectivo comprobante de retención, incumpliendo lo estipulado en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.

##### RECOMENDACIÓN

###### Al asistente de compras

Buscar en los catastros de contribuyentes al proveedor para que se tenga claramente especificado el tipo de contribuyente y de esta manera aplicar el porcentaje de retención correspondiente según sea el caso de acuerdo con la normativa vigente, y de esta forma emitir las retenciones en el momento en que se efectúe la compra o durante los cinco días hábiles siguientes a la emisión del comprobante de venta.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 10/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA NARRATIVA

#### RECEPCIÓN DE COMPROBANTES DE VENTA CON ERRORES

##### COMENTARIO

Mediante el procedimiento realizado al control interno, se constató que la empresa suele recibir comprobantes de venta de los proveedores con tachones, datos incompletos o erróneos; para esto se debe considerar las directrices del **inciso n°6 del Art. 42 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, en la cual se establece que: *“Los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención no deberán presentar borrones, tachones o enmendaduras. Los documentos que registren defectos de llenado se anularán y archivarán en original y copias.”* Igualmente se debe considerar el **Art. 50 del Reglamento antedicho** la cual indica que: *“Los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención emitidos con errores y que hayan sido anulados, deberán ser conservados por siete años en los archivos del contribuyente en original, junto con todas las copias, y ordenados cronológicamente”*. Este percance se debe al apuro o descuido del proveedor o cliente al llenar los comprobantes de venta o retención, realizándose estos con tachones, omisión de datos o errores; en su mayoría estos comprobantes corresponden a gastos pequeños a los que incurre la empresa. Este caso ocasiona que no se pueda ingresar el comprobante de venta o retención al sistema contable y a su vez que no se emita el comprobante de retención correspondiente de forma inmediata hasta que se realice el proceso de anulación del comprobante que presenta errores y se reciba uno nuevo con los datos correctos.

##### CONCLUSIÓN

La empresa suele recibir comprobantes de venta con tachones, datos incompletos y demás errores, ocasionando retrasos en el ingreso de información al sistema contable, debido a la anulación del respectivo comprobante y recepción de uno nuevo con los datos correctos.

##### RECOMENDACIÓN

###### **A los encargados de recibir y registrar los comprobantes de venta y retención**

Al momento de recibir un comprobante de venta o retención percatarse que este no presente errores en el llenado como tachones, borrones, datos erróneos o incompletos, de ser el caso solicitar al proveedor o cliente que se anule el comprobante inmediatamente y se emita uno nuevo de forma correcta sin mayores retrasos ni inconvenientes.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 10/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.1**  
**3/3**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA NARRATIVA**

**RECEPCIÓN DE COMPROBANTES DE VENTA CON ERRORES**

**El Comercio - Detecta de Alcolmetros**  
 R.U.C.: 1728872783001  
 AUT. S.R.L.: 1130120752  
**FACTURA**  
 SERIE S001-001-00  
**0007275**  
 12:53  
 Consumida final ≈

2 Alcolmetros 19,80

Medido 1 de Alcolmetros

Pruebas completas

**Crepes n Coffee**  
 Denis Gonzalo Guarizo Sarango  
 VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN CATERING, INCLUIDO PARA LLEVAR  
 R.U.C.: 1103649693001 • COD SRI: 1130226589  
 Cofa. Zamora, Zoilo Rodríguez s/n y Antisana • Loja - Ecuador  
 606 1389 / 099 178 5012 • crepesncoffeejoja@gmail.com  
**FACTURA**  
 001-001- **000002255**  
 2277

REF.:  
 Cli.: LAUTARO MARCELO SANDOVAL ROMAS ≈  
 ID: 0102402518001 F: 2021/01/04  
 Telf: S/N  
 Dir: EDUARDO MORA 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 Cant Descripción PU. Total  
 1 COMBO 2 SANDWICH DE 3,50 3,50  
 1 COMBO FRENCH FRIES 3,00 3,00  
 SubTotal: 6,50  
 Descuento: 0,00  
 Subtotal IVA 0%: 6,50  
 SUBTOTAL IVA 12%: 0,00  
 Forma de pago: IVA: 0,00  
 Efectivo Recargo: 0,00  
 TOTAL: 6,50  
 Son: SEIS, 50/100 DOLARES

**El FOGON** FACTURA 001-001-  
**000208215**  
 Feliciano Israel Azanza Ordóñez  
 Dirección: Nueva Granada, Av. 8 de Diciembre 1015-250 y Juan José Torres  
 Telfs: 2014473 256250 y Loja Ecuador CALIFICACION ARTESANAL # 32788  
 R.U.C.: 3100068897001 AUT. S.R.L.: 1130246607 Obligado a llevar Contabilidad  
 AGENTE DE RETENCIÓN RESOLUCIÓN NA-MACON-CPAS-00000001  
 CONTRIBUYENTE RECIBEN PARECE: 11111111111111111111

Fecha: 2021-11-07  
 Hora Registra: 14:35:55  
 Cliente: SANDOVAL ROMAS LAUTARO MARCELO  
 RUC/CER: 0102402016001  
 Email: lsandoval@andoval360@gmail.com  
 Dirección: EDUARDO MORA 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 Cuentas: JARA BARRERA

CONCEPTO	CANT	PVF	SUBT
100 FOLIO A LA PARRI 1.0	1.0	10.50	10.50
<b>El FOGON</b>			
INGRESO IVA		0.0000	
SUBT. IVA		10.5000	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>10.5000</b>	
IVA		0.00	
SERV		0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>10.50</b>	
Efectivo	10,50		
RESERVA MESA 10 - 11/06/2022			

09398530477

Firma Autorizada  
 Forma de Pago: EFECTIVO  PAGO ELECTRÓNICO  TARJETA DE DÉBITO  OTROS   
 RISKOS E IMPESIONABLE - Parroquia Telara Centro de Barrios - RUC: 17047106001 - Aut: 2186-1-01 050771452 - DEL 2001 AL 2000  
 Fecha Autorización: 31/12/2021 - Fecha de Emisión: 31/12/2021  
 ORIGINAL CLIENTE - COPIA EMISOR  
 Utee  
 CE

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME  
 FORMA DE PAGO:  Efectivo  Tarjeta de Crédito/Débito  Dinero Electrónico  Otros  
 IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ojeda Vega • R.U.C. 110452745001  
 Autorización N° 13400 • Emisión: 2001 2500 • 18-Julio 2022 • Causa: 18-Julio 2022  
 CONTRIBUYENTE NEGOCIO POPULAR - RÉGIMEN RIMPE • ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR

FORMA DE PAGO  
 Efectivo   
 Tarjeta de Crédito   
 Dinero Electrónico   
 Otros   
 Firma Autorizada Recibi Conforme  
 Loja Centro de Barrios - Parroquia Telara Centro de Barrios - RUC: 17047106001 - Aut: 2186-1-01 050771452  
 Emisión: 31/12/2022 del 0206401-0206401 - Vigencia hasta 31/12/2023  
 - ORIGINAL: CLIENTE // COPIA: EMISOR -

Escaneado con CamScanner

≈ = No coincide con los datos de la empresa

**Elaborado por: A. G. C. M**      **Revisado por: G. L. E**      **Fecha: 10/06/2022**



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.2

1/2

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUMARIA

Verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del IVA.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO
		DEBE	HABER	
IVA Compras 12% Bien/Serv	-	-	-	-
IVA Compras 12% Activos Fijos	-	-	-	-
Retención Iva 10% En Ventas	-	-	-	-
Retención Iva 30% En Ventas	-	-	-	-
Retención Iva 100% En Ventas	-	-	-	-
Crédito Tributario IVA	-	-	-	-
Crédito Tributario Retenciones IVA	-	-	-	-
IVA Ventas	-	-	-	-
Retenciones 10% IVA Por Comp. Bienes Por Pagar	-	-	-	-
Retenciones 20% IVA Por Prest. Servicios Por Pagar	-	-	-	-
Retenciones 30% IVA Por Comp. Bienes Por Pagar	-	-	-	-
Retenciones 70% I.V.A Por Prest. Serv. Por Pagar	-	-	-	-
Retenciones 100% IVA Por Pagar	-	-	-	-
IVA Por Pagar	25.587,66 ✓	-	-	25.587,66
Retenciones IVA Por Pagar	11.149,04 ✓	-	-	11.149,04
IVA Por Pagar Próximo Mes	106.651,23 ✓	-	-	106.651,23
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 143.387,93</b>	-	-	<b>Σ 143.387,93</b>

**OBSERVACIÓN:** De acuerdo con la revisión realizada al balance de comprobación de la empresa, se determinó que el IVA en compras, IVA en ventas, las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras tienen saldo **\$0,00** así como el crédito tributario por IVA y retenciones, que han sido utilizados en su totalidad para cubrir el IVA causado. De igual manera se evidencia que existe un saldo de IVA por pagar de **\$25.587,66**, retenciones de IVA por pagar un valor de **\$11.149,04** y el IVA por pagar en el próximo mes de **\$106.651,23** que se liquidan en el mes de enero del 2022.

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el Balance de Comprobación

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022





COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUMARIA

Verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del IVA.

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Periodo: desde 01-01-2021 hasta 31-12-2021

Impreso: 27/06/2022 19:25

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.01.04.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	116,552.29	116,552.29		
1.01.04.01.02	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	15,537.14	15,537.14		
1.01.04.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	16,178.89	16,178.89		
1.01.04.04.01.01	IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS	17,167.47	17,167.47		
1.01.04.04.01.02	IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV	2,236,544.13	2,236,544.13		
1.01.04.04.02.01	RETENCION IVA 30% EN VENTAS	3,350.94	3,350.94		
1.01.04.04.02.03	RETENCION IVA 100% EN VENTAS	110.56	110.56		
1.01.04.04.02.04	RETENCION IVA 10% EN VENTAS	12,375.15	12,375.15		
1.01.04.04.02.05	RETENCION IVA 20% EN VENTAS	18.40	18.40		
2.01.03.03.08	RETENCIONES 100% I.V.A POR PAGAR	9,865.32	9,865.32		
2.01.03.03.09	RETENCIONES IVA POR PAGAR	198,297.59	209,446.63		11,149.04 ✓
2.01.03.03.10	RETENCIONES 10% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR	201,029.89	201,029.89		
2.01.03.03.11	RETENCIONES 20% I.V.A POR PREST. SERVICIOS POR PAGAR	2,585.90	2,585.90		
2.01.03.03.12	RETENCIONES 30% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR	55,155.42	55,155.42		
2.01.03.03.13	RETENCIONES 70% I.V.A POR PREST. SERV. POR PAGAR	10,681.53	10,681.53		
2.01.03.05.01	IVA VENTAS	2,513,228.55	2,513,228.55		
2.01.03.05.02	IVA POR PAGAR	3,756.48	29,344.14		25,587.66 ✓
2.01.03.05.03	IVA POR PAGAR PROXIMO MES	1,070,850.86	1,177,502.09		106,651.23 ✓

✓ = Verificado con el Balance de Comprobación

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022





**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

Verificar y comparar los valores de ventas de los formularios 104 con los registros contables de la empresa

MESES	FORMULARIO 104			CONTABILIDAD			DIFERENCIAS DE AUDITORÍA		
	VENTAS 12%	VENTAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VENTAS 12%	VENTAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VENTAS 12%	VENTAS 0%	NO OBJETO DE IVA
Enero	744.921,49	1.322,36	0,00	744.921,49	1.322,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	601.936,14	874,10	0,00	601.936,14	901,85	0,00	0,00	-27,75 ≠	0,00
Marzo	831.770,15	1.783,19	0,00	831.770,15	2.063,53	16,08	0,00	-280,34 ≠	-16,08 ≠
Abril	885.897,29	1.577,17	18,21	885.897,29	1.577,17	18,21	0,00	0,00	0,00
Mayo	993.865,41	1.767,58	0,00	993.865,41	1.767,18	0,40	0,00	0,40 ≠	-0,40 ≠
Junio	921.185,46	1.523,47	0,00	921.185,46	1.523,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	1.020.476,93	2.245,61	0,00	1.020.476,93	2.245,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	913.098,86	4.285,35	0,00	912.978,88	4.267,94	0,00	119,98 ≠	17,41 ≠	0,00
Septiembre	880.256,57	1.449,79	0,00	880.256,57	1.440,29	9,50	0,00	9,50 ≠	-9,50 ≠
Octubre	943.379,15	1.691,79	2,25	943.379,15	1.691,79	2,25	0,00	0,00	0,00
Noviembre	918.640,53	923,66	1,75	918.640,53	923,66	1,75	0,00	0,00	0,00
Diciembre	888.760,29	697,99	0,00	888.760,29	667,87	30,12	0,00	30,12 ≠	-30,12 ≠
TOTAL	Σ 10.544.188,27	Σ 20.142,06	Σ 22,21	Σ 10.544.068,29	Σ 20.392,72	Σ 78,31	Σ 119,98	Σ -250,66	Σ -56,10

**VENTAS TOTALES DEL PERIODO 2021**

VENTAS 2021	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
<b>TOTAL</b>	10'564.352,54	10'564.539,32 ✓	-186,78

**OBSERVACIÓN:** Una vez revisadas las ventas con tarifa 0% y 12% de IVA en los Formularios 104 de las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y los registros contables de la empresa, se constató que en las Declaraciones del IVA existe un total de ventas para el periodo 2021 de **\$10'564.352,54** mientras que en la contabilidad un valor por ventas de **\$10'564.539,32** generándose una diferencia de **-\$186,78** por las siguientes razones:

- En los meses de marzo, abril, mayo, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2021 se facturaron transferencias no objeto de IVA.
- En las ventas con tarifa 0% se encontraron diferencias en febrero de **\$27,75**, y en marzo de **\$280,34**, debido a que no se contabilizaron facturas de Autoconsumo en la declaración.
- En el mes de agosto se encontraron diferencias en las ventas de 12% de **\$119,98** y en las ventas del 0% de **\$17,41** por 6 facturas de Autoconsumo que han sido anuladas luego de presentada la Declaración del IVA.

Σ = Sumatoria

Π = Tomado del Formulario 104

≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 104

✓ = Verificado con el registro de las ventas facturadas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESUMEN DE VENTAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	636048.54	411	601936.14	421 72232.34
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	974.13	413	874.10	425
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>637022.67</b>	<b>419</b>	<b>602810.24</b>	<b>429 72232.34</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**  
 Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 340168.14

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021053259465	992144781713	09-03-2021
			PÁGINA 1



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	881543.33	411	831770.15	421 99812.42
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1783.19	413	1783.19	425
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>883326.52</b>	<b>419</b>	<b>833553.34</b>	<b>429 99812.42</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**  
 Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 411373.38

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021054912561	992164681155	09-04-2021
			PÁGINA 1

**v = Verificado en la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 13/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**3/31**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESUMEN DE VENTAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**

		VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
				(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero		401	917385.70	411	885897.29	421	106307.67
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero		402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)						423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)						424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario		403	1577.17	413	1577.17	✓	
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>		<b>409</b>	<b>918962.87</b>	<b>419</b>	<b>887474.46</b>	<b>429</b>	<b>106307.67</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431	18.21	441	18.21	✓	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes						442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes						443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)		434	0.00	444	0.00	454	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 390312.12

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022090386436	992357176677	14-04-2022	1

		VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
				(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero		401	1025589.77	411	993865.41	421	119263.85
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero		402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)						423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)						424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario		403	1767.58	413	1767.58	✓	
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>		<b>409</b>	<b>1027357.35</b>	<b>419</b>	<b>995632.99</b>	<b>429</b>	<b>119263.85</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes						442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes						443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)		434	0.00	444	0.00	454	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 376212.73

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	1

**✓ = Verificado en la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 13/06/2022**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**REGISTRO DE VENTAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD - PERIODO 2021**

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Ventas entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: FACTURACION - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
31/12/2021	008001000038532	VELEZ CORDOVA FREDDY VICENTE	\$ 150.00	\$ 18.00	\$ 168.00
31/12/2021	005007000069653	PONCE MONTANO ANGEL ANIBAL	\$ 14.70	\$ 0.00	\$ 14.70
31/12/2021	005007000069652	CONSUMIDOR FINAL	\$ 1.74	\$ 0.21	\$ 1.95
31/12/2021	002015000051528	CONSUMIDOR FINAL	\$ 1.79	\$ 0.21	\$ 2.00
31/12/2021	005007000069651	CUNUAY GUANOCHANGA LUIS MILTON	\$ 20.06	\$ 2.41	\$ 22.47
31/12/2021	005007000069650	NARVAEZ JUMBO JOSE ALFREDO	\$ 6.69	\$ 0.80	\$ 7.49
31/12/2021	002015000051527	CONSUMIDOR FINAL	\$ 0.71	\$ 0.09	\$ 0.80
31/12/2021	008001000038531	SUCUNUTA SILVA MARIA DEL CISNE	\$ 10.36	\$ 1.24	\$ 11.60
31/12/2021	008001000038530	MOROCHO PADILLA MARIA DEL CARMEN	\$ 96.80	\$ 11.62	\$ 108.42
31/12/2021	005007000069649	GONZALEZ TITUANA FREDY	\$ 4.91	\$ 0.59	\$ 5.50
31/12/2021	008001000038529	RIVAS MORA GERARDO VICENTE	\$ 3.48	\$ 0.42	\$ 3.90
31/12/2021	008001000038528	GRANDA GRANDA RAMIRO VICENTE	\$ 53.57	\$ 6.43	\$ 60.00
31/12/2021	008001000038527	ORDONEZ ORTEGA JOSEFINA	\$ 1.49	\$ 0.18	\$ 1.67
31/12/2021	002015000051526	CONSUMIDOR FINAL	\$ 2.34	\$ 0.28	\$ 2.62
31/12/2021	005007000069648	APOLO VALAREZO WALTER ENRIQUE	\$ 125.77	\$ 15.09	\$ 140.86
31/12/2021	002015000051525	QUILLE BENITEZ MILTON GUSTAVO	\$ 17.51	\$ 2.10	\$ 19.61
31/12/2021	008001000038526	YAGUANA DIAZ ROBER AUGUSTO	\$ 15.76	\$ 1.89	\$ 17.65
31/12/2021	008001000038525	CONSUMIDOR FINAL	\$ 0.89	\$ 0.11	\$ 1.00
31/12/2021	008001000038524	GUAMAN MONTOYA JOSE FLAVIO	\$ 6.92	\$ 0.83	\$ 7.75
31/12/2021	008001000038523	CONSUMIDOR FINAL	\$ 1.67	\$ 0.20	\$ 1.87
31/12/2021	008001000038522	VELEZ QUIZHPE FRANCO GONZALO	\$ 8.39	\$ 1.01	\$ 9.40
31/12/2021	002015000051524	CABRERA CABRERA LUIS	\$ 23.51	\$ 2.82	\$ 26.33
<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>			<b>\$ 9,646,593.77</b>	<b>\$ 1,155,376.38</b>	<b>\$ 10,801,970.15</b>

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

ANGEL FELICISIMO ROJAS SN  
0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Ventas entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: VENTA DE ACTIVOS FIJOS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
01/10/2021	002015000046847	ALVARADO RODAS CARLOS ALFREDO	\$ 20,535.71	\$ 2,464.29	\$ 23,000.00
<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>			<b>\$ 20,535.71</b>	<b>\$ 2,464.29</b>	<b>\$ 23,000.00</b>

**✓ = Verificado con el registro de las ventas facturadas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**5/31**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**REGISTRO DE VENTAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD - PERIODO 2021**

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

ANGEL FELICISIMO ROJAS SN  
RUC: 0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Ventas entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: FACTURACION AUTOCONSUMO  
- Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
27/12/2021	005007000069309	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 625.00	\$ 75.00	\$ 700.00
28/12/2021	008001000038343	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 78.32	\$ 9.40	\$ 87.72
28/12/2021	005007000069406	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 6.80	\$ 0.82	\$ 7.62
28/12/2021	005007000069391	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 766.96	\$ 92.04	\$ 859.00
28/12/2021	008001000038233	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 52.55	\$ 6.31	\$ 58.86
29/12/2021	008001000038417	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 5.22	\$ 0.63	\$ 5.85
29/12/2021	005007000069556	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 107.14	\$ 12.86	\$ 120.00
29/12/2021	005007000069554	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 2.23	\$ 0.27	\$ 2.50
29/12/2021	005007000069537	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 1.70	\$ 0.20	\$ 1.90
29/12/2021	005007000069530	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 1,250.00	\$ 150.00	\$ 1,400.00
29/12/2021	002015000051392	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 9.83	\$ 1.18	\$ 11.01
29/12/2021	005007000069509	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 23.84	\$ 2.86	\$ 26.70
29/12/2021	005007000069507	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 4.41	\$ 0.53	\$ 4.94
29/12/2021	005007000069501	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 2.46	\$ 0.29	\$ 2.75
30/12/2021	005007000069618	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 613.57	\$ 73.63	\$ 687.20
31/12/2021	008001000038557	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	\$ 28.84	\$ 3.46	\$ 32.30
<b>688</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 79,280.27 ✓</b>	<b>\$ 9,456.29 ✓</b>	<b>\$ 88,736.56 ✓</b>

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

ANGEL FELICISIMO ROJAS SN  
0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Ventas entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: FACTURACION SIN DESPACHO - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
28/12/2021	008001000038306	LEON QUISPHE ALFONSO	\$ 474.11	\$ 56.89	\$ 531.00
28/12/2021	008001000038272	LABANDA LABANDA ANGEL PATRICIO	\$ 6.69	\$ 0.80	\$ 7.49
28/12/2021	008001000038269	QUITO MENDOZA JUAN CARLOS	\$ 6.69	\$ 0.80	\$ 7.49
28/12/2021	005007000069416	BAUTISTA ROJAS WILMAN ANDRES	\$ 989.73	\$ 118.77	\$ 1,108.50
28/12/2021	008001000038260	CAFRILOSA	\$ 66.87	\$ 8.03	\$ 74.90
28/12/2021	008001000038257	LEON SANCHEZ JOSE NORMAN	\$ 20.06	\$ 2.41	\$ 22.47
28/12/2021	005007000069392	VELEZ CHAZIN NARCIZA MONSERRATE	\$ 11.25	\$ 1.35	\$ 12.60
29/12/2021	008001000038416	MEDINA ALVARADO ALBA ESPERANZA	\$ 2,464.71	\$ 295.77	\$ 2,760.48
29/12/2021	002015000051438	ORDOÑEZ CHALAN OSCAR EUGENIO	\$ 3,303.55	\$ 396.43	\$ 3,699.98
29/12/2021	002015000051436	ORDOÑEZ CHALAN OSCAR EUGENIO	\$ 1,609.23	\$ 193.11	\$ 1,802.34
29/12/2021	005007000069534	CALVA AULESTIA MILTON EDUARDO	\$ 7.86	\$ 0.94	\$ 8.80
29/12/2021	005007000069523	JIMENEZ JIMENEZ JUAN PEDRO	\$ 17.86	\$ 2.14	\$ 20.00
30/12/2021	008001000038512	LOJAN CUENCA RUBEN DARIO	\$ 2,642.84	\$ 317.14	\$ 2,959.98
30/12/2021	008001000038510	LOJAN CUENCA RUBEN DARIO	\$ 1,338.85	\$ 160.66	\$ 1,499.51
30/12/2021	008001000038478	CASTILLO MARCO VICENTE	\$ 24.10	\$ 2.89	\$ 26.99
30/12/2021	005007000069622	QUEZADA GUAILLAS JARMAN DANIEL	\$ 114.11	\$ 13.69	\$ 127.80
30/12/2021	002015000051493	SAMANIEGO SOTOMAYOR GRICELDA CLEMENTINA	\$ 4.11	\$ 0.49	\$ 4.60
30/12/2021	005007000069600	GRANDA UCHUARI KLEVER EDUARDO	\$ 11.64	\$ 1.40	\$ 13.04
30/12/2021	008001000038444	TORRES NANCY ELIZABETH	\$ 37.50	\$ 4.50	\$ 42.00
30/12/2021	008001000038438	MERINO MUÑOZ SALVADOR DAVID	\$ 392.86	\$ 47.14	\$ 440.00
30/12/2021	008001000038429	MERINO MUÑOZ SALVADOR DAVID	\$ 361.50	\$ 43.38	\$ 404.88
<b>2902</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 1,239,412.62 ✓</b>	<b>\$ 148,497.96 ✓</b>	<b>\$ 1,387,910.58 ✓</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el registro de las ventas facturadas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**6/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**REGISTRO DE VENTAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD - PERIODO 2021**

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

ANGEL FELICISIMO ROJAS SN  
 0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

**ESPECIFICACIÓN:** Listado de movimientos de Ventas entre el 01-01-2021 al 31-12-2021  
 Especifico para, Tipo Documento: NOTA DE CREDITO POR VENTAS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
28/12/2021	005007000003186	SAMANIEGO LEON JHONY ALEXANDER	\$ 4.11	\$ 0.49	\$ 4.60
28/12/2021	005007000003185	HIGUEREY GOMEZ ANGEL ALEXANDER	\$ 147.86	\$ 17.74	\$ 165.60
28/12/2021	005007000003184	CUEVA CASTILLO JOSE FERNANDO	\$ 8.93	\$ 1.07	\$ 10.00
28/12/2021	005007000003183	CONSTRUCTORA REGALADO Y ASOCIADOS	\$ 6.79	\$ 0.81	\$ 7.60
28/12/2021	005007000003182	PINTA MACAS FRANCISCO JAVIER	\$ 32.29	\$ 3.87	\$ 36.16
28/12/2021	005007000003181	MONTOYA VARGAS EDGAR GIOVANNY	\$ 126.96	\$ 15.24	\$ 142.20
28/12/2021	005007000003180	GUALAN SERAQUIVE ANGEL RODRIGO	\$ 310.92	\$ 37.31	\$ 348.23
28/12/2021	005007000003179	CAJAS SIGUENZA WILSON ALEXANDER	\$ 318.16	\$ 38.18	\$ 356.34
29/12/2021	005007000003192	SANDOVAL MONTAÑO MARICELA DEL CISNE	\$ 102.54	\$ 12.30	\$ 114.84
29/12/2021	008001000000930	CORDERO PAUCAR LIGIA ELENA	\$ 135.71	\$ 16.29	\$ 152.00
29/12/2021	005007000003191	MONTOYA VARGAS EDGAR GIOVANNY	\$ 59.51	\$ 7.14	\$ 66.65
30/12/2021	002015000001186	ORDOÑEZ CHALAN OSCAR EUGENIO	\$ 43.29	\$ 5.20	\$ 48.49
30/12/2021	002015000001185	ORDOÑEZ CHALAN OSCAR EUGENIO	\$ 242.01	\$ 29.04	\$ 271.05
30/12/2021	002015000001184	TORRES CASTILLO ARCESIO JUVENAL	\$ 45.43	\$ 5.45	\$ 50.88
31/12/2021	002015000001187	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	\$ 13.61	\$ 1.63	\$ 15.24
<b>2407</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 421,282.89 ✓</b>	<b>\$ 50,499.36 ✓</b>	<b>\$ 471,782.25 ✓</b>

**CONSOLIDADO DE LAS VENTAS**

	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
FACTURACIÓN	9'667.129,48 ✓	1'157.840,67 ✓	10'824.970,15 ✓
FACTURACIÓN AUTOCONSUMO	79.280,27 ✓	9.456,29 ✓	88.736,56 ✓
FACTURACIÓN SIN DESPACHO	1'239.412,62 ✓	148.497,96 ✓	1'387.910,58 ✓
NOTAS DE CRÉDITO	(-) 421.282,89 ✓	(-) 50.499,36 ✓	(-) 471.782,25 ✓
<b>TOTAL DE VENTAS FACTURADAS</b>	<b>Σ 10'564.539,48 ✓</b>	<b>Σ 1'265.295,56</b>	<b>Σ 11'829.835,04</b>

\*De acuerdo con la facturación electrónica con la que cuenta la empresa, el total de las ventas es de **\$10'564.539,48** mientras que en los libros contables el valor de las ventas es de **\$10'564.539,32** denotándose una diferencia de **\$0.16** por redondeo de decimales.

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el registro de las ventas facturadas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.3  
7/31

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA SUBANALÍTICA

#### TRATAMIENTO INCORRECTO DE TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA

##### COMENTARIO

Una vez revisadas las ventas con tarifa 0% y 12% del Formulario 104 de la Declaración del IVA y los registros contables de la empresa, por la venta de artículos de ferretería, perfilaría y materiales de construcción, con las respectivas evidencias se determinó que se efectúan ventas no objeto de IVA, sin embargo, la empresa no aplica casos de ventas con este concepto, según el **Art. 54.- Transferencias que no son objeto del impuesto de la Ley de Régimen Tributario Interno**, mismo que indica lo siguiente: *“No se causará el IVA en los siguientes casos:*

1. *Aportes en especie a sociedades;*
2. *Adjudicaciones por herencia o por liquidación de sociedades, inclusive de la sociedad conyugal;*
3. *Transferencias y transmisiones de empresas y establecimientos de comercio en los términos establecidos en el Código de Comercio.*
4. *Fusiones, escisiones y transformaciones de sociedades;*
5. *Donaciones a entidades y organismos del sector público, inclusive empresas públicas; y, a instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas, definidas como tales en el Reglamento;*
6. *Cesión de acciones, participaciones sociales y demás títulos valores.*
7. *Las cuotas o aportes que realicen los condóminos para el mantenimiento de los condominios dentro del régimen de propiedad horizontal, así como las cuotas para el financiamiento de gastos comunes en urbanizaciones”*

Esta falta presentada en las ventas se debe a que, en el sistema de facturación electrónica, algunos artículos puestos para la venta se encuentran configurados como no objeto de IVA, por ende, en la información del sistema contable existen ventas facturadas durante el periodo 2021 con esta modalidad alcanzando un valor de **\$78,31**; ocasionando que exista confusión al momento de realizar el llenado del Formulario 104 de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado, ya que en lugar de utilizar los casilleros 403 y 413 correspondientes a ventas con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario, se utilizan los casilleros 431 y 441 que corresponden a transferencias no objeto o exentas de IVA lo cual para el periodo 2021 suma un valor de **\$22,21** siendo este un error muy notable por lo que la empresa no realiza actividades de dicho tipo.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**TRATAMIENTO INCORRECTO DE TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA**

**CONCLUSIÓN**

La empresa factura artículos como no objeto de IVA, sin tener ninguna actividad sujeta a este tratamiento, lo que afecta que los valores de las ventas con tarifa 0% sean inexactos y la Declaración del Impuesto al Valor Agregado presentado en el Formulario 104 incluya valores en los casilleros 431 y 441 respectivamente, por transferencias no objeto de IVA, siendo esto una acción errónea.

**RECOMENDACIÓN**

**A la Contadora**

Revisar en el sistema de facturación electrónica que todos aquellos artículos puestos a la venta se encuentren configurados con el tratamiento de IVA correspondiente a su naturaleza, clasificándolos como gravados con tarifa 0%, 12%, no objeto o exentos de IVA de acuerdo con la normativa tributaria, y de esta manera evitar inconvenientes en la facturación en ventas y en la presentación del Formulario 104 de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**TRATAMIENTO INCORRECTO DE TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA**

TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA			
MESES	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS DE AUDITORÍA
Marzo	0,00	16,08 ✓	-16,08
Abril	18,21	18,21 ✓	0,00
Mayo	0,00	0,40 ✓	-0,40
Septiembre	0,00	9,50 ✓	-9,50
Octubre	2,25	2,25 ✓	0,00
Noviembre	1,75	1,75 ✓	0,00
Diciembre	0,00	30,12 ✓	-30,12
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 22,21</b>	<b>Σ 78,31 ✓</b>	<b>Σ -56,10</b>

**OBSERVACIÓN:** En los meses de marzo, abril, mayo, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2021 se facturaron transferencias no objeto de IVA, lo cual es un error ya que de acuerdo con el art. 54 que hace referencia a las transferencias que no son objeto del impuesto de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa no realiza actividad alguna con dicho tratamiento de IVA. A continuación se detallan por cada mes los errores mencionados anteriormente:

- **Marzo:** En la contabilidad de la empresa se refleja un valor de **\$16,08** por transferencias no objeto de IVA, mismo que en el Formulario 104 correspondiente a la Declaración del IVA se suma a las ventas con tarifa 0%, sin embargo en la facturación se muestra el producto en el casillero de no objeto de IVA.
- **Abril:** Tanto en el Formulario 104 como en los registros contables se evidencia el valor de **\$18,21** como no objeto de IVA.
- **Mayo y septiembre:** En el Formulario 104 se suma a las ventas con tarifa 0% los valores de **\$0,40** y **\$9,50** respectivamente, por concepto de transferencias no objeto de IVA obtenidos de los registros contables de la empresa.
- **Octubre y noviembre:** Existen valores de **\$2,25** y **\$1,75**, considerados como transferencias no objeto de IVA tanto en el Formulario 104 como en los registros de la empresa.
- **Diciembre:** Existe una diferencia de **\$30,12** en los registros contables por transferencias no objeto de IVA que en el Formulario han sido sumados en las ventas 0%.

✓ = Verificado con facturas

Σ = Sumatoria

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.3  
10/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUBANALÍTICA

VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE MARZO



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 005-007-000046389

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1003202101010240251800120050070000463891234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-03-10 09:40:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
Dir. Matriz  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
Dir. Establecimiento  
Loja, Pablo Palacio S/N  
Contribuyente Especial Nro: 290  
Obligado a llevar contabilidad: SI



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 005-007-000047131

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1803202101010240251800120050070000471311234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-03-18 09:29:53

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
Dir. Matriz  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
Dir. Establecimiento  
Loja, Pablo Palacio S/N  
Contribuyente Especial Nro: 290  
Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: CONSUMIDOR FINAL  
Fecha de emisión: 10/03/2021  
CI/RUC: 999999999999999999  
Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
0790920361373	1.00	SPRAY VERDE FOSFORESCENTE	4.90	0.00	4.90

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)		4.90		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	4.90
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL	4.90
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.00
VALOR TOTAL	4.90

Información Adicional

Razón social/Nombres y Apellidos: PEDRO MANUEL SAUCA SARANGO  
Fecha de emisión: 18/03/2021  
Dirección: SARAGURO  
CI/RUC: 0104288097  
Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
7751613000248	1.00	CERRADURA TRAVEX PRINC ORIGINAL 300	16.7857	0.00	16.79
A48	40.00	APLIKE TAPA REDONDA 1"	0.28	0.00	10.4

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)		29.20		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	10.40
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	16.79
SUBTOTAL	27.19
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	2.01
VALOR TOTAL	29.20

Información Adicional  
DIRECCION DEL ADQUIRENTE: SARAGURO  
TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 0995791948\*  
EMAIL DEL ADQUIRENTE: clientes@unimaxferrocentro.com

⚠ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**11/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA - MES DE MARZO**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
 Dir. Matriz  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**  
**FACTURA**  
**Nro: 002-015-000035006**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2603202101010240251800120020150000350061234567816  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-03-26 12:07:44  
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN  
 EMISIÓN: NORMAL  
**CLAVE DE ACCESO:**



**Razón social/Nombres y Apellidos:** SINDICATO DE TRABAJADORES MUNICIPALES **CI/RUC:** 1191733955001  
**Fecha de emisión:** 26/03/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** JUAN JOSE PEÑA ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1000142	12.00	APLIKE BLUJE DIAMANT ANILLO/ REDONDO 14 *	0.4878	0.00	5.85
F603632	1.00	APLIKE ROSETA 660MM CUAD 14MM MARTILLADA *	33.186	0.00	33.19
I206194	2.00	APLIKE ROSETON 0019	2.8328	0.00	5.67
A95	3.00	APLIKE TAPA REDONDA 40MM	0.26	0.00	0.78

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)		50.85		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	0.78
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	44.71
SUBTOTAL	45.49
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	5.36
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>50.85</b>

**Información Adicional**  
 DIRECCION DEL ADQUIRENTE: JUAN JOSE PEÑA ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE  
 TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 2589005  
 OBSERVACION: 2589005\* JUAN JOSE ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de MARZO**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
005-007-000046389	\$4,90
005-007-000047131	\$10,40
002-015-000035006	\$0,78
<b>TOTAL</b>	<b>Σ \$16,08 ✓</b>

**✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno**  
**Σ = Sumatoria**  
**✓ = Verificado con facturas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**12/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE ABRIL**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000048401**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0104202101010240251800120050070000484011234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-04-01 11:44:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0104202101010240251800120050070000484011234567817

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> GONZALEZ PONCE WILLAN PORFIRIO	<b>CI/RUC:</b> 1103383103001
<b>Fecha de emisión:</b> 01/04/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> MONSEÑOR JORGE MOSQUERA Y JUAN DE SALINAS	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
C3020	4.00	APLIKE BOLA 50MM *	2.2537	0.00	9.01
A47	4.00	APLIKE TAPA REDONDA 2' RAYADA	0.6525	0.00	2.61

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	12.70		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	2.61
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	9.01
SUBTOTAL	11.62
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	1.08
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>12.70</b>

**Información Adicional**

DIRECCION DEL ADQUIRENTE	MONSEÑOR JORGE MOSQUERA Y JUAN DE SALINAS
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0994984599
EMAIL DEL ADQUIRENTE	structuralservices1@yahoo.es

**✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**13/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE ABRIL**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000048987**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
0904202101010240251800120050070000489871234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-04-09 10:06:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0904202101010240251800120050070000489871234567810

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> CARLOS HUGO ORTEGA LABANDA	<b>CI/RUC:</b> 1104318256
<b>Fecha de emisión:</b> 09/04/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> LABANDA ALTO VIA A LA FLORIDA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
C3970	35.00	APLIKE TAPA 1" 397	0.3304	0.00	11.56
A48	60.00	APLIKE TAPA REDONDA 1"	0.26	0.00	15.6
000256	1.00	ANG 1 1/2 X 1/4= ,6MM	24.3218	0.00	24.32
P0084	10.00	PLETINA 1/2 * 1/4=6MM *	4.2428	0.00	42.43
TE1	25.00	T R 1 * 2MM	7.827	0.00	195.68
T00089	6.00	T REG 80 * 40 * 2MM *	24.0714	0.00	144.43

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	484.23		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	15.60
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	418.42
SUBTOTAL	434.02
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	50.21
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>484.23</b>

**Información Adicional**

DIRECCION DEL ADQUIRENTE	LABANDA ALTO VIA A LA FLORIDA
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0989096659
EMAIL DEL ADQUIRENTE	carlos102ortega@outlook.com

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de ABRIL**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
005-007-000048401	\$2,61
005-007-000048987	\$15,60
<b>TOTAL</b>	<b>Σ \$18,21 ✓</b>

**✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno**

**Σ = Sumatoria**

**✓ = Verificado con facturas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**14/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE MAYO**

 <p><b>SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO</b>  <b>Dir. Matriz</b>          EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  <b>Dir. Establecimiento</b>          Loja, Pablo Palacio S/N          Contribuyente Especial Nro: 290          Obligado a llevar contabilidad: SI</p>	<p><b>RUC: 0102402518001</b>  <b>FACTURA</b>  <b>Nro: 005-007-000052066</b></p> <p>NUMERO DE AUTORIZACIÓN          1805202101010240251800120050070000520661234567817</p> <p>FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:          2021-05-18 09:57:31</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN          EMISIÓN: NORMAL</p> <p><b>CLAVE DE ACCESO:</b></p>  <p>1805202101010240251800120050070000520661234567817</p>
---	--

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> PUGLLA ALVARADO JOSE HUGO	<b>CI/RUC:</b> 1102083613
<b>Fecha de emisión:</b> 18/05/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> CIUDADELA AMABLE MARIA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
A952	1.00	APLIKE CLAVO DECORATIVO 27MM	0.40	0.00	0.40

Formas de pago					
Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo		
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	0.40				

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	0.40
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL	0.40
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>0.40</b>

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	CIUDADELA AMABLE MARIA
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0982755199*
EMAIL DEL ADQUIRENTE	pugllavictorhugo63@gmail.com
OBSERVACION	FACTURACION SIN DESPACHO SI HAY NO INGRESAD

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de MAYO**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
005-007-000052066	\$0,40 ✓

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno  
 ✓ = Verificado con facturas

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 13/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**15/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE SEPTIEMBRE**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 008-001-000031309**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
2009202101010240251800120080010000313091234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-09-20 11:05:57

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



2009202101010240251800120080010000313091234567814

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**  
Loja, Angel Felicísimo Rojas Sn  
Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> LAVANDA GUAYCHA MANUEL ERNESTO	<b>CI/RUC:</b> 1103642862
<b>Fecha de emisión:</b> 20/09/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> AV. VILONACO Y ANFAGASTO	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
747752842716	1.00	ALICATE A/RETENCION STANLEY	9.50	0.00	9.50

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
TARJETA DE CRÉDITO	9.50		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	9.50
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL	9.50
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>9.50</b>

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	AV. VILONACO Y ANFAGASTO
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0992323190
EMAIL DEL ADQUIRENTE	ventas@ferrocentrounimax.com

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de SEPTIEMBRE**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
008-001-000031309	\$9,50 ✓

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno

✓ = Verificado con facturas

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 13/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**16/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE OCTUBRE**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000064314**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
0810202101010240251800120050070000643141234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-10-08 16:01:14

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0810202101010240251800120050070000643141234567818

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> CONSUMIDOR FINAL	<b>CI/RUC:</b> 9999999999999
<b>Fecha de emisión:</b> 08/10/2021	<b>Guía de remisión:</b>

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
LHU3	3.00	LJA HIERRO UNION # 3 (36) -	0.6696	0.00	2.01
6908866106307	1.00	RODILLO DE ESPONJA 9"	2.25	0.00	2.25

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Electivo)	4.50		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	2.25
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	2.01
SUBTOTAL	4.26
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.24
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>4.50</b>

**Información Adicional**

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de OCTUBRE**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
005-007-000064314	\$2,25 ✓

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno

✓ = Verificado con facturas

**Elaborado por:** A. G. C. M      **Revisado por:** G. L. E      **Fecha:** 13/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**17/31**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA – MES DE NOVIEMBRE**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000066046**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0411202101010240251800120050070000660461234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-11-04 12:34:53

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0411202101010240251800120050070000660461234567816

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> GUAMAN YANZA MARIA DE LOS ANGELES	<b>CI/RUC:</b> 1104322175
<b>Fecha de emisión:</b> 04/11/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> CLODOVEO JARAMILLO ALVARADO	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
61405	1.00	PINTURA LATEX (INT) PIN3 BLANCO GL	6.6964	0.00	6.7
6908866106307	1.00	RODILLO DE ESPONJA 9"	1.75	0.00	1.75

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	9.25		

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	1.75
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	6.70
SUBTOTAL	8.45
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.80
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>9.25</b>

<b>Información Adicional</b>	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	CLODOVEO JARAMILLO ALVARADO

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de NOVIEMBRE**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
005-007-000066046	\$1,75 ✓

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno  
 ✓ = Verificado con facturas

**Elaborado por:** A. G. C. M      **Revisado por:** G. L. E      **Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.3</b>
<b>18/31</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**VENTAS FACTURADAS COMO NO OBJETO DE IVA - MES DE DICIEMBRE**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 008-001-000038549**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
3112202101010240251800120080010000385491234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-12-31 11:47:44

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**Dir. Matriz**  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
 Loja, Angel Felicísimo Rojas Sn  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> DOMITILA ANA PEÑA GONZAGA	<b>CI/RUC:</b> 1900255538001
<b>Fecha de emisión:</b> 31/12/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> PALANDA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6906565000131	1.00	OLLA 24 LT MILANO	30.1185	0.00	30.12

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
	SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	30.12	1	días

SUBTOTAL NO OBJETO IVA	30.12
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL	30.12
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>30.12</b>

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	PALANDA
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0980023863*
EMAIL DEL ADQUIRENTE	psegungoc@gmail.com
OBSERVACION	TRANSFERENCIA GRATUITA **** OBSEQUIO CLIENTE

**Total de transferencias no Objeto de IVA mes de DICIEMBRE**

Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
008-001-000038549	\$30,12 ✓

✗ = Inconforme con el art. 54 de la Ley de Régimen Tributario Interno  
 ✓ = Verificado con facturas

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 13/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.3  
19/31

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA SUBANALÍTICA

#### INADECUADO TRATAMIENTO DEL AUTOCONSUMO EN LA DECLARACIÓN DEL IVA

##### COMENTARIO

Durante la verificación y comparación de los valores de ventas del 0% del formulario 104 correspondiente a la Declaración del IVA con los registros contables de la empresa se constataron diferencias debido a que no se consideraron facturas de autoconsumo con tarifa del 0% en febrero por un valor de **\$27,75** y en marzo de **\$296,42**, omitiendo lo estipulado **en el numeral 1 literal e) de la NAC-DGECCGC15-00000015**, la cual establece que: *“Los valores correspondientes al IVA generado por uso o consumo personal de bienes, se declararán con su respectiva base imponible, en las casillas del Formulario 104 o 104 A correspondientes a ventas locales (excluye activos fijos) gravadas con tarifa 12%, 0% que dan derecho a crédito tributario, o, 0% que no dan derecho a crédito tributario, según corresponda”*; este incumplimiento se debe a un error en el sistema contable que no incluye las facturas de autoconsumo con ventas tarifa 0%, y a su vez no se realiza una revisión de la información contenida en el formulario 104 antes de enviar la Declaración al SRI; ocasionando que se presenten valores inexactos tanto en los casilleros 403 y 413 correspondientes a las ventas con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario como en el valor total de las ventas, que es usado para el cálculo del factor proporcional, de esta manera no se podrá obtener el crédito tributario de forma precisa.

##### CONCLUSIÓN

No se consideran los valores por autoconsumo con tarifa 0% en los casilleros 403 y 413 respecto a ventas locales gravados con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario del Formulario 104 de la Declaración del IVA, debido a que el sistema contable no refleja este valor en el reporte de las ventas mensuales, afectando al valor de total de las ventas para la aplicación del factor proporcional del crédito tributario.

##### RECOMENDACIÓN

###### A la contadora

Revisar la configuración del sistema contable con el fin de que se consideren en los reportes de ventas, los valores correspondientes al autoconsumo con tarifa 0% de IVA en el casillero 403 y 413 de ventas locales (excluye activos fijos) gravada tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario del Formulario 104 de la Declaración del IVA para obtener el valor exacto de ventas totales útil para el cálculo del factor proporcional.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.3  
20/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA SUBANALÍTICA

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para verificar los valores de ventas de los formularios 104 y los registros contables de la empresa.

#### FACTURAS NO CONTABILIZADAS DENTRO DEL MES DE FEBRERO

FACTURACIÓN AUTOCONSUMO 0%						
N°	DATOS DE LA FACTURA					
	FECHA	COMPROBANTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL
1	11/02/2021	008001000017349	32,35	3,25	3,88	39,48
2	16/02/2021	002015000032797	38,92	24,50	4,67	68,09
TOTAL			Σ 71,27	IVA1.3 1/31 Σ 27,75 ✓	Σ 8,55	Σ 107,57

**OBSERVACIÓN:** Las diferencias que se presentan en el mes de febrero en las ventas con tarifa 0% corresponden a 2 facturas de AUTOCONSUMO que no han sido contabilizadas por un valor de **\$27,75**; por esta razón no se las ha considerado en la Declaración del IVA en el casillero correspondiente a Ventas con tarifa 0%.

#### FACTURAS NO CONTABILIZADAS DENTRO DEL MES DE MARZO

FACTURACIÓN AUTOCONSUMO 0%					
N°	DATOS DE LA FACTURA				
	FECHA	COMPROBANTE	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL
1	13/03/2021	008001000019104	254,42	0,00	254,42
2	31/03/2021	008001000020243	42,00	0,00	42,00
TOTAL			IVA1.3 1/31 Σ 296,42 ✓	Σ 0,00	Σ 296,42

**OBSERVACIÓN:** Las diferencias que se evidencian en el mes de marzo corresponden por un lado a la venta registrada como no objeto de IVA de **\$16,08** descontando este valor, se obtiene un resultado como diferencia en ventas con tarifa del 0% de **\$296,42**, mismo que corresponde a 2 facturas de AUTOCONSUMO que no han sido contabilizadas en este mes.

✓ = Verificado con facturas

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.3

21/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUBANALÍTICA

FACTURAS DE AUTOCONSUMO 0% NO CONTABILIZADAS - MES DE FEBRERO



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 008-001-000017349

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1102202101010240251800120080010000173491234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-02-11 16:02:48

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1102202101010240251800120080010000173491234567813

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Dir. Matriz

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Dir. Establecimiento

Loja, Angel Felicisimo Rojas Sn

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ

CI/RUC: 0102402518001

Fecha de emisión: 11/02/2021

Guía de remisión:

Dirección: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
MG10	5.50	MICA GRUESA 1.40MT ALTO X 0.10MM (ROLLO 100MTS) *	1.5625	0.00	8.59
C0050	2.00	CINTA EMBALAJE 2' CAFE O TRANS GRUESA *	0.7644	0.00	1.53
7794671802089	3.00	SIKASEAL-123 CONSTRUCCION TRANSPARENTE	2.2321	0.00	6.7
006617	2.00	CABO ECOLOGICO 5/16	1.7411	0.00	3.48
T1/4X1/2	2.00	TIRAFONDO 1/4 X 1 1/2 *	0.0563	0.00	0.11
T 1/4X1	2.00	TIRAFONDO 1/4 X 1 *	0.0432	0.00	0.09
T34151	100.00	TOR CABEZA LENTEJA 8*1 1/4 P/BROCA	0.0268	0.00	2.68
T00534	50.00	TOR CABEZA LENTEJA 8X1/2 P/BROCA	0.0179	0.00	0.89
0757450552091	1.00	ELECTRICO FOCO PANEL MAVIJU REDONDO (ODB LED) 6W/6500K	3.25	0.00	3.25
0049WB	1.00	ELECTRICO FOCO PANEL CUADRADO EMPOTRABLE 9W/6500K 85-265V	2.8708	0.00	2.87
0606110409018	4.00	ELECTRICO PLACA CIEGA BLANCO AGUA	1.2961	0.00	5.18
1514151	6.00	TOR T/PATO AVELLANADO 8X2	0.0263	0.00	0.16
151414	2.00	TOR T/PATO AVELLANADO 8X21/2	0.0351	0.00	0.07

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	3.88		

SUBTOTAL 0%	3.25	£
SUBTOTAL 12%	32.35	
SUBTOTAL	35.60	
DESCUENTO	0.00	
IVA 12%	3.88	
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>39.48</b>	

£ = No contabilizado en el mes de febrero

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.3

22/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUBANALÍTICA

FACTURAS DE AUTOCONSUMO 0% NO CONTABILIZADAS - MES DE FEBRERO



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 002-015-000032797

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1602202101010240251800120020150000327971234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-02-16 11:34:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1602202101010240251800120020150000327971234567813

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Dir. Matriz

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ

CI/RUC: 0102402518001

Fecha de emisión: 16/02/2021

Guía de remisión:

Dirección: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
606110850346	1.00	ELECTRICO TOMA EMPO MIXTO (TOMA/TV) MAVIJU COLOR MARFIL	2.3086	0.00	2.31
606110850322	2.00	ELECTRICO TOMA MAVIJU MARFIL SIMPLE POLAR. 15A + 2 USB	8.8725	0.00	17.75
7702048271819	2.00	ELECTRICO FOCO SYLVANIA LED PANEL RED/SOBREP. 24W 6.5K	12.25	0.00	24.50
AG16	1.00	ALAMBRE GALVANIZADO # 16 ( 96.80 LB)/ (ROLLO 44KL)	1.1161	0.00	1.12
PH16X240	1.00	PICAPORTE PICAN HORIZ. P/CANDADO H16X240 *	6.0288	0.00	6.03
R50	1.00	REJILLA PISO ANTILOR 2" *	3.9474	0.00	3.95
R018	2.00	REJILLA PLASTICA 1 1/2" *	1.4286	0.00	2.86
C0050	1.00	CINTA EMBALAJE 2" CAFE O TRANS GRUESA *	0.7644	0.00	0.76
7891345212585	1.00	DISCO C. METAL NORTON 7" *	1.5625	0.00	1.56
1245112	2.00	SUELDA ECONOMICA 60/11 (1/8) VARIOS LBS *	1.2946	0.00	2.59

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	4.67		

SUBTOTAL 0%	24.50
SUBTOTAL 12%	38.92
SUBTOTAL	63.42
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	4.67
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>68.09</b>

Total de Facturas de Autoconsumo 0% no Contabilizadas mes de FEBRERO

N°	Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
1	008-001-000017349	\$3,25
2	002-015-000032797	\$24,50
<b>TOTAL</b>		<b>Σ \$27,75 ✓</b>

✗ = No contabilizado en el mes de febrero

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con facturas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.3

23/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUBANALÍTICA

FACTURAS DE AUTOCONSUMO 0% NO CONTABILIZADAS DENTRO DEL MES DE MARZO



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 008-001-000019104

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1303202101010240251800120080010000191041234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-03-13 09:27:52

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1303202101010240251800120080010000191041234567812

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Dir. Matriz

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Dir. Establecimiento

Loja, Angel Felicísimo Rojas Sn

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ

CI/RUC: 0102402518001

Fecha de emisión: 13/03/2021

Guía de remisión:

Dirección: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
10761	1.00	ELECTRICO REFLECTOR VICTORIA LED UFO 6500K 100W	102.5125	0.00	102.51
10762	1.00	ELECTRICO REFLECTOR VICTORIA LED UFO 6500K 150W	151.9042	0.00	151.9
C0049	1.00	CINTA EMBALAJE 2" CAFE O TRANSP DELGADA *	0.4693	0.00	0.47

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	0.06		

SUBTOTAL 0%	254.42
SUBTOTAL 12%	0.47
SUBTOTAL	254.89
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.06
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>254.95</b>

Información Adicional

DIRECCION DEL ADQUIRENTE EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

TELEFONO DEL ADQUIRENTE 072616429

EMAIL DEL ADQUIRENTE contabilidad@unimaxferrocentro.com

OBSERVACION ESTOS MATERIALES SE FACTURAN PARA TRABAJOS EN LA SECCIÓN DE CIUDAD VICTORIA. AUT. SRA. MARIA RODAS

⚡ = No contabilizado en el mes de marzo

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.3

24/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA SUBANALÍTICA

FACTURAS DE AUTOCONSUMO 0% NO CONTABILIZADAS DENTRO DEL MES DE MARZO



RUC: 0102402518001

FACTURA

Nro: 008-001-000020243

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3103202101010240251800120080010000202431234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-03-31 12:06:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3103202101010240251800120080010000202431234567810

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Dir. Matriz

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Dir. Establecimiento

Loja, Angel Felicísimo Rojas Sn

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ

CI/RUC: 0102402518001

Fecha de emisión: 31/03/2021

Guía de remisión:

Dirección: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
660731303155	1.00	ASPERSON ESTACIONARIO GIRAT. 360GR SURTEK	18.4005	0.00	18.4
C0044	1.00	CARRETILLA REFORZADA LOJANA	42.00	0.00	42.00
6985484158963	1.00	BAILEJO AZULADO M/MADERA CUMMINGS TOOL 10X1MM	3.8393	0.00	3.84

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	2.67		

SUBTOTAL 0%	42.00
SUBTOTAL 12%	22.24
SUBTOTAL	64.24
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	2.67
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>66.91</b>

Información Adicional

DIRECCION DEL ADQUIRENTE EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

TELEFONO DEL ADQUIRENTE 072616429

EMAIL DEL ADQUIRENTE contabilidad@unimaxferrocentro.com

OBSERVACION ESTAS HERRAMIENTAS SE FACTURAN PARA TRABAJOS EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA. AUT. SRA. MARIA

RODAS

Total de Facturas de Autoconsumo 0% no Contabilizadas mes de FEBRERO

Nº	Nro. De facturas	Subtotal No Objeto de Iva
1	008-001-000019104	\$254,42
2	008-001-000020243	\$42,00
<b>TOTAL</b>		<b>∑ \$296,42 ✓</b>

✗ = No contabilizado en el mes de marzo

∑ = Sumatoria

✓ = Verificado con facturas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.3

25/31

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA SUBANALÍTICA

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para verificar los valores de ventas de los formularios 104 y los registros contables de la empresa.

### FACTURAS ANULADAS

FACTURACIÓN AUTOCONSUMO 12% y 0%							
Nº	DATOS DE LA FACTURA						FECHA DE ANULACIÓN
	FECHA	COMPROBANTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL	
1	20/08/2021	005007000060637	1,12 ✓	0,00	0,13 ✓	1,25	15/09/2021 ✓
2	12/08/2021	005007000059860	67,86 ✓	17,41 ✓	8,14 ✓	93,41	15/09/2021 ✓
3	11/08/2021	005007000059858	2,06 ✓	0,00	0,25 ✓	2,31	15/09/2021 ✓
4	11/08/2021	005007000059795	42,86 ✓	0,00	5,14 ✓	48,00	15/09/2021 ✓
5	11/08/2021	005007000059758	4,02 ✓	0,00	0,48 ✓	4,50	15/09/2021 ✓
6	10/08/2021	005007000059742	2,06 ✓	0,00	0,25 ✓	2,31	15/09/2021 ✓
TOTAL			IVA1.3 1/31 Σ 119,98 ✓	IVA1.3 1/31 Σ 17,41 ✓	IVA1.5 1/34 Σ 14,39 ✓	Σ 134,37	

**OBSERVACIÓN:** Las diferencias que se evidencian en el mes de agosto respecto a las ventas con tarifa 12% y 0% corresponden a facturas de Autoconsumo anuladas luego de que se haya presentado el Formulario 104 de la Declaración del IVA, debido a errores de facturación y productos no despachados:

- Para las ventas del 12% se identificaron 6 facturas que suman un subtotal de **\$119,98**, un IVA de **\$14,39**, y un total de **\$134,37**.
- Para las ventas del 0%, se identificó una factura por un valor de **\$17,41**.

✓ = Verificado con facturas anuladas

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**26/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

FACTURACION AUTOCONSUMO

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

Fecha: 15/09/2021 09:23 ✓  
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: ERROR DE FACTURACION

**datos generales**

fecha : 20/08/2021  
 Referente: SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO  
 Cedi/Ruc : 0102402518001  
 observación : ESTE PEDIDO ES PARA TRABAJOS EN LA BODEGA DE CARIGÁN. SOLICITA. SR. JUAN PABLO QUIÑÓNEZ. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

ver asiento

**Información Tributaria**

Comprobantes: 005007000060637  
 autorización: 20082021010102402518001200500700006063712  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorizacion : Electronica



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
 Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000060637 E**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 2008202101010240251800120050070000606371234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-08-20 15:32:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ **C/RUC:** 0102402518001  
**Fecha de emisión:** 20/08/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...	
codigo	Descripcion	subtitulo	Nene	No poder	Precio IVA Desc%
WAI	FONDO WAIPE	\$1.12	\$1.12	1.00	\$1.1161 S 0.00

Subt. IVA:	ps	1.1161	SUBTOTALES: 4	ps	1.1161 ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	0.13 ✓
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	1.25

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
WAI	1.00	WAIPE FUNDA	1.1161	0.00	1.12

Formas de pago			
Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	0.13		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	1.12 ✓
SUBTOTAL	1.12
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.13 ✓
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>1.25</b>

**Información Adicional**  
 DIRECCION DEL ADQUIRENTE: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 072616429  
 EMAIL DEL ADQUIRENTE: contabilidad@unimaxferrocentro.com  
 OBSERVACION: ESTE PEDIDO ES PARA TRABAJOS EN LA BODEGA DE CARIGÁN. SOLICITA. SR. JUAN PABLO QUIÑÓNEZ. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

**E = Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA**

**V = Verificado con facturas anuladas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**27/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

FACTURACION AUTOCONSUMO

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO]

Fecha: 15/09/2021 09:21   
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: PRODUCTO NO DESPACHADO

datos generales	
fecha :	08/12/2021
Referente:	SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO
Ced/Ruc :	0102402518001
observación :	LOS FOCOS SE FACTURAN PARA INSTALACIÓN EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA Y EL CEMENTO PARA TRABAJOS EN CARIGÁN. SOLICITA SR. Camilo Sandoval. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

ver asiento

Información Tributaria	
Comprobantes:	005007000059860
autorización:	1208202101010240251800120050070000598601
Estando:	autorizado
Tipo Autorización :	Electronica



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000059860**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1208202101010240251800120050070000598601234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-08-12 07:26:44

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**Dir. Matriz**  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
 Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ **CI/RUC:** 0102402518001  
**Fecha de emisión:** 12/08/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Detalles (2)		Página 1 de 1		buscar...			
codigo	Descripción	subtítulo	Nene	No poder	Precio	IVA	Desc%
0005	CEMENTO 50 KLG SACO GUAPAN	\$67.86		\$67.86	10.00	\$6.7857	S 0.00
7702048248927	FOCO ELECTRICO LED SYLVANIA ALTA POTENCIA 30W 6.5K E27	\$17.41		\$17.41	3.00	\$5.8036	norte 0.00

Subt. IVA:	ps	67.8571	SUBTOTALES: 4	ps	85.2679
Subt. IVA 0:	ps	17.4108	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	8.14
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	93.41

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
7702048248927	3.00	ELECTRICO FOCO LED SYLVANIA HIGH POWER 30W 6.5K E27	5.8036	0.00	17.41
0005	10.00	CEMENTO 50 KLG SACO GUAPAN	6.7857	0.00	67.86

Formas de pago				SUBTOTAL 0%	
Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo		
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	8.14				17.41
					67.86
					85.27
					0.00
					8.14
					<b>VALOR TOTAL 93.41</b>

**Información Adicional**  
**DIRECCION DEL ADQUIRENTE** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
**TELEFONO DEL ADQUIRENTE** 072616429  
**EMAIL DEL ADQUIRENTE** contabilidad@unimaxferrocentro.com  
**OBSERVACION** LOS FOCOS SE FACTURAN PARA INSTALACIÓN EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA Y EL CEMENTO PARA TRABAJOS EN CARIGÁN. SOLICITA SR. CAMILO SANDOVAL. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

= Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA

= Verificado con facturas anuladas

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**28/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

Fecha: 15/09/2021 09:23 ✓  
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: ERROR DE HECHO

**datos generales**

fecha : 08/11/2021  
 Referente: SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO  
 Ced/Ruc : 0102402518001  
 observación : ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA LEONARDO JIMÉNEZ BODEGUERO DE CARIGÁN. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

ver asiento

**Información Tributaria**

Comprobantes: 005007000059858  
 autorización: 11082021010102402518001200500700005985812  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorización : Electronica



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000059858 E**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1108202101010240251800120050070000598581234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-08-11 18:11:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1108202101010240251800120050070000598581234567817

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ **CI/RUC:** 0102402518001  
**Fecha de emisión:** 11/08/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...				
codigo	Descripción	subtitulo	Nene	No poder	Precio	IVA	Desc%	
205020	GUANTE OPERADOR GRIS FRANJA AZUL/CAFE *	\$2.06	\$2.06	1.00	\$2.0553	S	0.00	

Subt. IVA:	ps	2.0553	SUBTOTALES: 4	ps	2.0553 ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	0.25 ✓
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	2.31

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
205020	1.00	GUANTE OPERADOR GRIS FRANJA AZUL/CAFE *	2.0553	0.00	2.06

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)		0.25		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	2.06 ✓
SUBTOTAL	2.06
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	0.25 ✓
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>2.31</b>

**Información Adicional**  
 DIRECCION DEL ADQUIRENTE: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 072616429  
 EMAIL DEL ADQUIRENTE: contabilidad@unimaxferrocentro.com  
 OBSERVACION: ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA LEONARDO JIMÉNEZ BODEGUERO DE CARIGÁN. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

**E = Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA**

**✓ = Verificado con facturas anuladas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**29/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

FACTURACION AUTOCONSUMO

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

Fecha: 15/09/2021 09:22 ✓  
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: ERROR DE FACTURACION

**datos generales**

fecha : 08/11/2021  
 Referente: SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO  
 Ced/Ruc : 0102402518001  
 observación : ESTOS PRODUCTOS SE FACTURAN PARA INSTALACIÓN EN LA BODEGA DE PITAS Y EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA. SOLICITA. SR. Camilo Sandoval. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

ver asiento

**Información Tributaria**

Comprobantes: 005007000059795  
 autorización: 1108202101010240251800120050070000597951234567815  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorizacion : Electronica

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
 Dir. Matriz  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 Dir. Establecimiento  
 Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**  
**Nro: 005-007-000059795 E**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 1108202101010240251800120050070000597951234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-08-11 11:57:59

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ  
**Fecha de emisión:** 11/08/2021  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
**CI/RUC:** 0102402518001  
**Guía de remisión:**

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
CC10	50.00	ELECTRICO CABLEADO N° 10	0.8482	0.00	42.41
7861034105115	1.00	CINTA AISLANTE 10 YARDAS COLORES *	0.4464	0.00	0.45

Formas de pago	Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)		5.14		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	42.86 ✓
SUBTOTAL	42.86
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	5.14 ✓
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>48.00</b>

Detalles (2) Página 1 de 1

codigo	Descripcion	subtitulo	Nene	No poder	Precio	IVA	Desc%
7861034105115	CINTA AISLANTE 10 YARDAS COLORES *	\$0.45	\$0.45	1.00	\$0.4464	S	0.00
CC10	CABLEADO ELECTRICO N° 10	\$42.41	\$42.41	50.00	\$0.8482	S	0.00

Subt. IVA:	ps	42.8571	SUBTOTALES: 4	ps	42.8571 ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	5.14 ✓
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL:	ps	48.00

**Información Adicional**

DIRECCION DEL ADOQUIRENTE: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 TELEFONO DEL ADOQUIRENTE: 072616429  
 EMAIL DEL ADOQUIRENTE: contabilidad@unimaxferrocentro.com  
 OBSERVACION: ESTOS PRODUCTOS SE FACTURAN PARA INSTALACIÓN EN LA BODEGA DE PITAS Y EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA. SOLICITA. SR. CAMILO SANDOVAL. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

**E = Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA**

**✓ = Verificado con facturas anuladas**

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 13/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**30/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

FACTURACION AUTOCONSUMO

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

Fecha: 15/09/2021 09:23 ✓  
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: ERROR DE HECHO

**datos generales**

fecha : 08/11/2021  
 Referente: SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO  
 Ced/Ruc : 0102402518001  
 observación : ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA LA AMOLADORA DEL TALLER DE LA BODEGA DE CARIGÁN. SOLICITA. SR. SEGUNDO SUQUILANDA. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

ver asiento

**Información Tributaria**

Comprobantes: 005007000059758  
 autorización: 11082021010102402518001200500700005975812  
 34567813  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorización : Electronica



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000059758 E**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1108202101010240251800120050070000597581234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-08-11 09:01:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ **CI/RUC:** 0102402518001  
**Fecha de emisión:** 11/08/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...			
codigo	Descripcion	subtitulo	Nene	No poder	Precio	IVA	Desc%
1726	CEPILLO COPA TRENZADA 4"X5/8"	\$4.02	\$4.02	1.00	\$4.0179	S	0.00

Subt. IVA:	ps	4.0179	SUBTOTALES: 4	ps	4.0179 ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	0.48 ✓
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	4.50

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1726	1.00	CEPILLO COPA TRENZADA 4X5/8"	4.0179	0.00	4.02

Formas de pago				SUBTOTAL 0%	
Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo	SUBTOTAL 12%	
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	0.48			4.02 ✓	
				DESCUENTO 0.00	
				IVA 12% 0.48 ✓	
				<b>VALOR TOTAL 4.50</b>	

**Información Adicional**  
 DIRECCION DEL ADQUIRENTE: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 072616429  
 EMAIL DEL ADQUIRENTE: contabilidad@unimaxferrocentro.com  
 OBSERVACION: ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA LA AMOLADORA DEL TALLER DE LA BODEGA DE CARIGÁN. SOLICITA. SR. SEGUNDO SUQUILANDA. AUT. SR. LAUTARO SANDOVAL

**E = Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA**

**✓ = Verificado con facturas anuladas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.3**  
**31/31**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**FACTURAS ANULADAS**

**FACTURACION AUTOCONSUMO**

FACTURACION AUTOCONSUMO

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ ANULADO ] E

Fecha: 15/09/2021 09:22 ✓  
 Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
 Motivo: ERROR EN FACTURACION

datos generales	
fecha :	08/10/2021
Referente:	SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO
Ced/Ruc :	0102402518001
observación :	ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA EL SR. ANDERSON RODAS. AUT. SRA. MARIA RODAS

Información Tributaria	
Comprobantes:	005007000059742
autorización:	10082021010102402518001200500700005974212
	34567811
Estado:	autorizado
Tipo Autorizacion :	Electronica

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...			
codigo	Descripcion	subtitulo	Nene	No poder	Precio	IVA	Desc%
205020	GUANTE OPERADOR GRIS FRANJA AZUL/CAFE *	\$2.06	\$2.06	1.00	\$2.0553	S	0.00

Subt. IVA:	ps	2.0553	SUBTOTALES: 4	ps	2.0553 ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	0.25 ✓
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	2.31



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**Dir. Matriz**  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
**Dir. Establecimiento**  
 Loja, Pablo Palacio S/N  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000059742E**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
1008202101010240251800120050070000597421234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-08-10 19:28:21

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



**Razón social/Nombres y Apellidos:** LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ **CI/RUC:** 0102402518001  
**Fecha de emisión:** 10/08/2021 **Guía de remisión:**  
**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
205020	1.00	GUANTE OPERADOR GRIS FRANJA AZUL/CAFE *	2.0553	0.00	2.06
<b>Formas de pago</b>			SUBTOTAL 0% 0.00		
			SUBTOTAL 12% 2.06 ✓		
			SUBTOTAL 2.06		
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Electivo)			0.25		
			DESCUENTO 0.00		
			IVA 12% 0.25 ✓		
			<b>VALOR TOTAL 2.31</b>		

**Información Adicional**  
 DIRECCION DEL ADQUIRENTE: EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
 TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 072616429  
 EMAIL DEL ADQUIRENTE: contabilidad@unimaxferrocentro.com  
 OBSERVACION: ESTE PRODUCTO SE FACTURA PARA EL SR. ANDERSON RODAS. AUT. SRA. MARIA RODAS

**E = Factura anulada una vez presentada la Declaración del IVA**

**✓ = Verificado con facturas anuladas**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**  
**1/15**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

Verificar y comparar los valores de compras del formulario 104 de la Declaración del IVA con los registros contables de la empresa.

MESES	FORMULARIO 104				CONTABILIDAD				DIFERENCIAS DE AUDITORÍA			
	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	COMPRAS NO OBJETO DE IVA	COMPRAS EXENTAS DEL PAGO DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	COMPRAS NO OBJETO DE IVA	COMPRAS EXENTAS DEL PAGO DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	COMPRAS NO OBJETO DE IVA	COMPRAS EXENTAS DEL PAGO DE IVA
Enero	820.777,05	14.900,71	292,97	0,00	820.777,05	14.900,71	292,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	725.585,20	7.975,90	11,21	0,00	725.585,20	7.975,90	11,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	879.019,58	18.530,35	501,91	0,00	879.019,58	18.530,35	501,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	682.114,52	19.213,73	690,47	0,00	682.114,52	19.213,73	690,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	985.309,82	12.672,86	1.076,78	0,00	985.309,82	12.672,86	1.076,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	885.903,11	22.159,98	655,40	0,00	885.903,11	22.159,98	655,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	945.931,88	11.626,48	1.288,04	0,00	945.931,88	11.614,48	1.288,04	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00
Agosto	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	0,00	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Septiembre	814.332,96	19.627,40	421,67	0,00	814.332,96	19.627,40	421,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Octubre	634.653,51	9.071,89	733,06	0,00	634.653,51	9.071,89	733,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	689.019,67	10.373,38	2.664,53	0,00	689.023,53	10.373,38	2.664,53	0,00	-3,86	0,00	0,00	0,00
Diciembre	693.454,76	29.355,71	1.421,34	0,29	693.454,76	29.355,71	1.421,34	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 9.784.300,50</b>	<b>Σ 193.493,13</b>	<b>Σ 12.336,05</b>	<b>Σ 0,29</b>	<b>Σ 9.784.304,36</b>	<b>Σ 193.481,13</b>	<b>Σ 12.336,05</b>	<b>Σ 0,29</b>	<b>Σ -3,86</b>	<b>Σ 12,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,00</b>

Π = Tomado del Formulario 104  
 Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el registro de las compras facturadas  
 ≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 104

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.4  
2/15

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

COMPRAS TOTALES DEL PERIODO 2021

COMPRAS 2021	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
TOTAL	9'990.129,97	9'990.121,83 ✓	-8,14

**OBSERVACIÓN:** Una vez revisadas las compras en el Formulario 104 de la Declaración del IVA y los registros contables de la empresa, se constató que en las Declaraciones del IVA existe un total de ventas para el periodo 2021 de **\$9'990.129,97** mientras que en la contabilidad un valor por ventas de **\$9'990.135,17** generándose una diferencia de -**\$5,20** por las siguientes razones:

- En **julio** se observa una diferencia en las compras del 0% de **\$12,00**, por el ingreso de una nota de crédito de **\$32,00** y una nota de venta de **\$20,00**.
- En **noviembre** se encontró una diferencia de **\$3,86** en las compras del 12% por una factura ingresada luego de presentada la Declaración del IVA.

✓ = Verificado en la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**  
**3/15**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESUMEN DE COMPRAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992128594920

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 780472.91	411 744921.49	421 89390.58
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1375.16	413 1322.36	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 781848.07</b>	<b>419 746243.85</b>	<b>429 89390.58</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 301368.02

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386422	992357124542	14-04-2022	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	443553.47
Total impuesto generado	482	89390.58
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	52532.53
Impuesto a liquidar en este mes	484	36164.16
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	53226.42
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>484-484</b>	<b>499 88696.69</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

**RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA**

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 828602.83	510 819625.26	520 98355.03
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 1151.79	511 1151.79	521 138.21
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 12567.96	517 12567.96	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 2332.75	518 2332.75	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 844655.33</b>	<b>519 835677.76</b>	<b>529 98493.24</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 292.97	541 292.97	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 0.9982  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 98315.95

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386422	992357124542	14-04-2022	2

**✓ = Verificado en la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 15/06/2022**

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.4

4/15

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****RESUMEN DE COMPRAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 636048.54	411 601936.14	421 72232.34
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 974.13	413 874.10	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 637022.67</b>	<b>419 602810.24</b>	<b>429 72232.34</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	340168.14	

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021053259465	992144781713	09-03-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	261768.00	
Total impuesto generado	482	72232.34	
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	53226.42	
Impuesto a liquidar en este mes	484	40820.18	
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 31412.16	
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 94046.60</b>	
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	
Total comprobantes de venta anulados	113	0	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 727994.00	510 725185.20	520 87022.22
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 400.00	511 400.00	521 48.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 6900.90	517 6900.90	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 1075.00	518 1075.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 736369.90</b>	<b>519 733561.10</b>	<b>529 87070.22</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 11.21	541 11.21	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9985
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 86939.61

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021053259465	992144781713	09-03-2021	2

v = Verificado en la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**  
**5/15**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESUMEN DE COMPRAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 881543.33	411	831770.15	421 99812.42
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)				423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)				424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1783.19	413	1783.19	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 883326.52</b>	<b>419</b>	<b>833553.34</b>	<b>429 99812.42</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442 0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes **480 411373.38**

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054912561	992164681155	09-04-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	420396.77
Total impuesto generado	482	99812.42
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	31412.16
Impuesto a liquidar en este mes	484	49364.81
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	50447.61
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 80776.97</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

**RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA**

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 886046.88	510	879019.58	520 105482.35
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)				526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)				527 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 16014.75	517	16014.75	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 2515.60	518	2515.60	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 904577.23</b>	<b>519</b>	<b>897549.93</b>	<b>529 105482.35</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 501.91	541	501.91	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543 0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9979
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564 105260.84

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054912561	992164681155	09-04-2021	2

**v = Verificado en la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 15/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.4  
 6/15

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESUMEN DE COMPRAS EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992178261868

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	917385.70	411	885897.29	421	106307.67
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1577.17	413	1577.17		
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>918962.87</b>	<b>419</b>	<b>887474.46</b>	<b>429</b>	<b>106307.67</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	18.21	441	18.21		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00	453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 390312.12

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386436	992357176677	14-04-2022	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	495585.17
Total impuesto generado	(trasládese campo 429)	482 106307.67
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	483 50447.61
Impuesto a liquidar en este mes	484	46837.45
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 59470.22
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 97285.06</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	692491.76	510	682114.52	520	81853.74
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	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	15933.27	517	15933.27		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	3280.46	518	3280.46		
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>711705.49</b>	<b>519</b>	<b>701328.25</b>	<b>529</b>	<b>81853.74</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	690.47	541	690.47		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00	554
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario				(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0.9982
Crédito tributario aplicable en este periodo (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	81706.40

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386436	992357176677	14-04-2022	2

**√ = Verificado en la Declaración del IVA**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 15/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.4****7/15****COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****REGISTRO DE COMPRAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD – PERIODO 2021****SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico, Tipo Documento: REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
26/12/2021	001004000073103	SIKA ECUATORIANA S.A	\$ 2,366.50	\$ 283.98	\$ 2,650.48
27/12/2021	003001000010231	CUZCO GUAMAN PEDRO JESUS	\$ 204.20	\$ 0.00	\$ 204.20
27/12/2021	008011000211278	INTACO ECUADOR S.A.	\$ 286.91	\$ 34.43	\$ 321.34
27/12/2021	008011000211277	INTACO ECUADOR S.A.	\$ 286.91	\$ 34.43	\$ 321.34
27/12/2021	001001000544555	IPAC S.A.	\$ 772.00	\$ 92.64	\$ 864.64
27/12/2021	008011000211279	INTACO ECUADOR S.A.	\$ 573.81	\$ 68.86	\$ 642.67
27/12/2021	001001000544556	IPAC S.A.	\$ 772.00	\$ 92.64	\$ 864.64
27/12/2021	009003000062781	NOVACERO S.A	\$ 22,160.68	\$ 2,659.28	\$ 24,819.96
27/12/2021	001001000001349	LEON JARAMILLO WASHINGTON PAUL	\$ 340.07	\$ 40.81	\$ 380.88
27/12/2021	008003000019139	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	\$ 4,520.04	\$ 541.80	\$ 5,061.84
27/12/2021	008003000019136	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	\$ 4,520.04	\$ 541.80	\$ 5,061.84
28/12/2021	001001000001831	FLORES SIVISACA ANDRES FERNANDO	\$ 7.50	\$ 0.90	\$ 8.40
28/12/2021	009003000062794	NOVACERO S.A	\$ 291.91	\$ 35.03	\$ 326.94
28/12/2021	001002000117817	PLASTICOS RIVAL CIA.LTDA	\$ 3,895.34	\$ 467.44	\$ 4,362.78
28/12/2021	008003000019145	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	\$ 4,520.04	\$ 541.80	\$ 5,061.84
28/12/2021	001010000001427	SANDOVAL MONTAÑO MARICELA DEL CISNE	\$ 390.62	\$ 46.88	\$ 437.50
29/12/2021	001002000043936	FERRO TORRE SA	\$ 4,845.61	\$ 581.47	\$ 5,427.08
29/12/2021	001002000043934	FERRO TORRE SA	\$ 7,965.61	\$ 955.87	\$ 8,921.48
29/12/2021	001001000033722	MOSCOSO TINOCO ESTEVAN LEONARDO	\$ 1,315.89	\$ 157.91	\$ 1,473.80
29/12/2021	001002000043935	FERRO TORRE SA	\$ 4,845.61	\$ 581.47	\$ 5,427.08
29/12/2021	001001000033723	MOSCOSO TINOCO ESTEVAN LEONARDO	\$ 394.73	\$ 47.37	\$ 442.10
29/12/2021	009003000063009	NOVACERO S.A	\$ 3,812.65	\$ 457.52	\$ 4,270.17
29/12/2021	001001000033721	MOSCOSO TINOCO ESTEVAN LEONARDO	\$ 2,434.28	\$ 292.11	\$ 2,726.39
29/12/2021	003003000058750	NOVACERO S.A	\$ 12,453.72	\$ 1,494.45	\$ 13,948.17
29/12/2021	009003000063008	NOVACERO S.A	\$ 9,418.35	\$ 1,130.20	\$ 10,548.55
29/12/2021	009003000063005	NOVACERO S.A	\$ 7,908.28	\$ 948.99	\$ 8,857.27
30/12/2021	002001000002821	ARMIJOS ARMIJOS LUIS VICENTE	\$ 4,261.96	\$ 511.44	\$ 4,773.40
30/12/2021	008003000019162	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	\$ 4,520.04	\$ 541.80	\$ 5,061.84
31/12/2021	002002000000151	PRODUXINGHUA S.A	\$ 13,640.00	\$ 1,636.80	\$ 15,276.80
31/12/2021	002002000000152	PRODUXINGHUA S.A	\$ 10,280.00	\$ 1,233.60	\$ 11,513.60
31/12/2021	001501000129159	CERAMICA RIALTO S.A	\$ 1,883.30	\$ 226.00	\$ 2,109.30
31/12/2021	001002000000002	REVISSTONE C.L.	\$ 78.25	\$ 9.39	\$ 87.64
31/12/2021	001002000000001	REVISSTONE C.L.	\$ 84.90	\$ 10.19	\$ 95.09
<b>2823</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 9,732,485.45</b> ✓	<b>\$ 1,159,548.47</b> ✓	<b>\$ 10,892,033.92</b> ✓

**✓ = Verificado con el registro de las compras facturadas****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 15/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.4****8/15****COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****REGISTRO DE COMPRAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD – PERIODO 2021****SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: REGISTRO DE GASTOS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
31/12/2021	019008001309650	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	\$ 8.93	\$ 1.07	\$ 10.00
31/12/2021	019010000203198	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	\$ 1.87	\$ 0.22	\$ 2.09
31/12/2021	001004001196338	BANCO DEL AUSTRO S.A	\$ 0.72	\$ 0.09	\$ 0.81
31/12/2021	001026000701998	BANCO DE LOJA S.A.	\$ 157.53	\$ 18.90	\$ 176.43
31/12/2021	003001000001294	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	\$ 91.20	\$ 10.94	\$ 102.14
31/12/2021	001035005578258	BANCO DE LOJA S.A.	\$ 6.73	\$ 0.81	\$ 7.53
31/12/2021	001019002880850	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	\$ 18.52	\$ 2.22	\$ 20.73
31/12/2021	001014004513883	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	\$ 19.75	\$ 2.37	\$ 22.11
31/12/2021	001014004524473	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	\$ 6.87	\$ 0.82	\$ 7.68
31/12/2021	001014004556798	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	\$ 3.49	\$ 0.42	\$ 3.90
31/12/2021	001013017060285	BANCO SOLIDARIO S.A	\$ 35.54	\$ 4.26	\$ 39.79
31/12/2021	008006000103473	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	\$ 123.04	\$ 14.76	\$ 137.80
<b>3180</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 287,109.16</b> ✓	<b>\$ 18,099.92</b> ✓	<b>\$ 305,209.02</b> ✓

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: LIQUIDACION DE COMPRAS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
03/02/2021	002015000000002	BENITEZ CORREA MARCO VINICIO	\$ 179.95	\$ 21.59	\$ 201.54
18/04/2021	002015000000003	CASTILLO ORDOÑEZ MERCEDES ELIZABETH	\$ 4,464.29	\$ 535.71	\$ 5,000.00
03/05/2021	002015000000004	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	\$ 4,464.29	\$ 535.71	\$ 5,000.00
10/06/2021	002015000000005	SUQUILANDA ROJAS SEGUNDO SEBASTIAN	\$ 4,375.00	\$ 525.00	\$ 4,900.00
06/08/2021	002015000000006	SERAQUIVE SERAQUIVE VAIRO ARMANDO	\$ 95.23	\$ 11.43	\$ 106.66
25/08/2021	002015000000007	QUIÑONES CHAVEZ JUAN PABLO	\$ 244.90	\$ 29.39	\$ 274.29
31/08/2021	008001000000003	RODAS CARTUCHE ANDERSON LUIS	\$ 4,464.29	\$ 535.71	\$ 5,000.00
28/12/2021	008001000000004	PACHECO PACHECO JUAN CARLOS	\$ 142.86	\$ 17.14	\$ 160.00
<b>8</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 18,430.81</b> ✓	<b>\$ 2,211.68</b> ✓	<b>\$ 20,642.49</b> ✓

✓ = Verificado con el registro de las compras facturadas

**Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 15/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.4

9/15

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

REGISTRO DE COMPRAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD – PERIODO 2021

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

REPORTE: RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Específico para, Tipo Documento: COMPRA DE ACTIVOS FIJOS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
06/01/2021	001002000001339	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	\$ 526.79	\$ 63.21	\$ 590.00
13/01/2021	001002000001371	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	\$ 526.79	\$ 63.21	\$ 590.00
14/01/2021	001002000001373	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	\$ 98.21	\$ 11.79	\$ 110.00
27/02/2021	001001000031911	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	\$ 400.00	\$ 48.00	\$ 448.00
13/05/2021	001002000001739	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	\$ 526.79	\$ 63.21	\$ 590.00
18/05/2021	001001000032197	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	\$ 357.14	\$ 42.86	\$ 400.00
03/06/2021	001001000002574	ECUADORIAN TRADE C. LTDA. DORIANTRADE	\$ 2,232.14	\$ 267.86	\$ 2,500.00
24/06/2021	001001000032323	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	\$ 178.57	\$ 21.43	\$ 200.00
14/07/2021	001002000001938	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	\$ 794.64	\$ 95.36	\$ 890.00
08/09/2021	001003000006423	TORRES RAMON ROSA DE JESUS	\$ 1,892.86	\$ 227.14	\$ 2,120.00
23/09/2021	012201000000253	CORPORACION PROAUTO S.A.	\$ 45,891.07	\$ 5,506.93	\$ 51,398.00
11	TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS		\$ 53,425.00 ✓	\$ 6,411.00 ✓	\$ 59,836.00 ✓

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

REPORTE: RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Específico para, Tipo Documento: NOTA DE DEBITO POR COMPRAS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
18/02/2021	026802000004876	ADHEPLAST S.A	\$ 41.16	\$ 4.94	\$ 46.10
27/03/2021	026802000005051	ADHEPLAST S.A	\$ 11.13	\$ 1.34	\$ 12.47
31/05/2021	026802000005298	ADHEPLAST S.A	\$ 6.56	\$ 0.79	\$ 7.35
11/06/2021	026802000005413	ADHEPLAST S.A	\$ 122.26	\$ 14.67	\$ 136.93
21/07/2021	026802000005543	ADHEPLAST S.A	\$ 4.38	\$ 0.53	\$ 4.91
11/08/2021	025805000076249	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA	\$ 12.95	\$ 1.55	\$ 14.50
6	TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS		\$ 198.44 ✓	\$ 23.82 ✓	\$ 222.26 ✓

✓ = Verificado con el registro de las compras facturadas

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**

**10/15**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**REGISTRO DE COMPRAS GENERADAS EN LA CONTABILIDAD – PERIODO 2021**

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

**REPORTE:** RESUMEN DE TRANSACCIONES

Listado de movimientos de Compras entre el 01-01-2021 al 31-12-2021 Especifico para, Tipo Documento: NOTA DE CRÉDITO POR COMPRAS - Comprobantes válidos

Fecha	Comprobante	Referente	Subtotal	IVA	Total
07/12/2021	001010000106314	INTACO ECUADOR S.A.	\$ 867.24	\$ 104.07	\$ 971.31
09/12/2021	001003000038209	EASYMAX S.A	\$ 85.89	\$ 10.31	\$ 96.20
10/12/2021	001002000000009	ACERIA XINLONG S.A.	\$ 14.59	\$ 1.75	\$ 16.34
12/12/2021	043031000002521	SUPERDEPORTE S A	\$ 66.90	\$ 8.03	\$ 74.93
13/12/2021	022602000004545	ADHEPLAST S.A	\$ 53.63	\$ 6.44	\$ 60.07
13/12/2021	022602000004540	ADHEPLAST S.A	\$ 580.34	\$ 69.64	\$ 649.98
13/12/2021	001602000003539	ADHEPLAST S.A	\$ 3,261.87	\$ 391.42	\$ 3,653.29
14/12/2021	001606000000039	ADHEPLAST S.A	\$ 4.05	\$ 0.49	\$ 4.54
15/12/2021	022602000004591	ADHEPLAST S.A	\$ 52.25	\$ 6.27	\$ 58.52
16/12/2021	001507000000298	TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA S.A.	\$ 13.04	\$ 1.56	\$ 14.60
16/12/2021	001004000039645	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	\$ 132.60	\$ 15.91	\$ 148.51
16/12/2021	001507000000293	TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA S.A.	\$ 6.03	\$ 0.72	\$ 6.75
20/12/2021	001602000003606	ADHEPLAST S.A	\$ 49.33	\$ 5.92	\$ 55.25
21/12/2021	001006000033585	IDEAL ALAMBREC SA	\$ 66.86	\$ 8.02	\$ 74.88
21/12/2021	001099000021511	TOGEN C.A.	\$ 39.00	\$ 4.68	\$ 43.68
22/12/2021	001006000033791	IDEAL ALAMBREC SA	\$ 227.58	\$ 27.31	\$ 254.89
26/12/2021	001004000006170	SIKA ECUATORIANA S.A	\$ 600.00	\$ 72.00	\$ 672.00
30/12/2021	001010000107517	INTACO ECUADOR S.A.	\$ 875.26	\$ 105.03	\$ 980.29
30/12/2021	001507000000301	TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA S.A.	\$ 13.57	\$ 1.63	\$ 15.20
30/12/2021	001004000039862	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	\$ 99.81	\$ 11.98	\$ 111.79
30/12/2021	001004000039864	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	\$ 69.54	\$ 8.34	\$ 77.88
30/12/2021	001004000039863	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	\$ 15.99	\$ 1.92	\$ 17.91
30/12/2021	001001400018838	ETERNIT ECUATORIANA S.A.	\$ 354.54	\$ 42.54	\$ 397.08
<b>389</b>	<b>TOTAL EN COMPROBANTES VÁLIDOS</b>		<b>\$ 101,527.03 ✓</b>	<b>\$ 12,178.98 ✓</b>	<b>\$ 113,706.01 ✓</b>

**CONSOLIDADO DE LAS COMPRAS**

	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS	9'732.485,45 ✓	1'159.548,47 ✓	10'892.033,92 ✓
REGISTRO DE GASTOS	287.109,16 ✓	18.099,92 ✓	305.209,02 ✓
LIQUIDACIÓN DE COMPRAS	18.430,81 ✓	2.211,68 ✓	20.642,49 ✓
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	53.425,00 ✓	6.411,00 ✓	59.836,00 ✓
NOTAS DE DÉBITO POR COMPRAS	198,44 ✓	23,82 ✓	222,26 ✓
NOTAS DE CRÉDITO POR COMPRAS	(-) 101.527,03 ✓	(-) 12.178,98 ✓	(-) 113.706,01 ✓
<b>TOTAL DE VENTAS FACTURADAS</b>	<b>Σ 9'990.121,83 ✓</b>	<b>Σ 1'174.115,91 ✓</b>	<b>Σ 11'164.237,68 ✓</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con el registro de las compras facturadas

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 15/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.4  
11/15

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA SUBANALÍTICA

#### DETALLE DE LAS DIFERENCIAS EN LAS COMPRAS 12% Y 0%

MESES	FORMULARIO 104		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS	
	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%
Julio	945.931,88	11.626,48	945.931,88	11.614,48	0,00	12,00 ✓
Noviembre	689.019,67	10.373,38	689.023,53	10.373,38	-3,86 ✓	0,00
<b>TOTAL</b>					<b>Σ -3,86</b>	<b>Σ 12,00</b>

**OBSERVACIÓN:** Una vez revisadas las compras con tarifa 12%, 0%, no objeto y exentas de IVA en los Formularios 104 de las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y en la contabilidad de la empresa, se determinó que:

- **Julio:** En Formulario 104 con respecto a los registros contables, se evidencia una diferencia en las compras con tarifa 0% de **\$12,00** que corresponden a una Nota de Crédito por **\$32,00** que no ha sido ingresada en la Declaración mientras que si consta en los registros contables y una nota de venta por **\$20,00** que se ha ingresado después de haber presentado la Declaración del IVA.
- **Noviembre:** Existe una diferencia de **\$3,86** en las compras con tarifa 12% del Formulario 104 con los registros contables de la empresa, debido al ingreso de una factura el 9/12/2021 correspondiente al 30/11/2021, es decir después de presentada la Declaración del IVA.

✓ = Verificado con comprobantes de venta y documentos complementarios

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**  
**12/15**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DEL IVA – MES DE JULIO**



**Sistema de declaración de impuestos**  
**A través de Internet**

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JULIO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 99225210338

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 1059720.20	411 1020476.93	421 122457.23
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 2245.61	415 2245.61	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 1061965.81</b>	<b>419 1022722.54</b>	<b>429 122457.23</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 461310.75

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980166	992239784880	09-09-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 559166.18
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 122457.23
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 60577.06
Impuesto a liquidar en este mes			484 55357.29
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 67099.94
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 115934.35</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 948414.92	510 945137.24	520 113416.47
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 794.64	511 794.64	521 95.36
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 7690.83	517 7690.83	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 3935.65	518 3935.65	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 960836.04</b>	<b>519 957558.36</b>	<b>529 113511.83</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 1288.04	541 1288.04	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 113511.83

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980166	992239784880	09-09-2021	2

**≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 104**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 15/06/2022**



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.4

13/15

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

REPORTE TRIBUTARIO DE LA CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH Impreso: 23/06/2022

0102402518001 REPORTE: DECLARACIONES DE IMPUESTOS FORMULARIO 104 - DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2016 ESPECIFICACION: DEL 01-07-2021 AL 31-07-2021

Table with columns: Descripción, Valor bruto, Valor Neto, Impuesto gen. Rows include: RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO, VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO, RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA, ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO), etc.

NOTA DE CRÉDITO NO CONSIDERADA

NOTA DE CRÉDITO POR COMPRAS

REGISTRO DE GASTOS

REGISTRO: 31/07/2021 22:00 ELABORADO POR: MONTOYA LEON KARLA MICHELLE

Imprimir

AT1.2 1/30

Table with two main sections: 'datos generales' (fecha: 07/07/2021, Referente: TRANSGAVIOTAS EXPRESS COMPAÑIA LIMITADA) and 'Información Tributaria' (Comprobantes: 001100000000018, Tipo Autorización: Electronica).

Table with columns: codigo, Descripción, No poder, Precio, descuento, Total parcial, Total, IVA. Row: 5.02.02.05.01 TRANSPORTE 1.0000 \$32.0000 0.00 \$32.0000 \$32.0000 norte

Summary table with columns: Subt. IVA, Subt. IVA 0, Subt. Sin objeto IVA, Subt. exento de IVA, SUBTOTALES: 4, DESCUENTO, IVA, TOTAL. Values: ps 0.0000, ps 32.0000, ps 0.0000, ps 0.0000, ps 32.0000, ps 0.00, ps 0.00, ps 32.00

≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 104

✓ = Verificado con comprobantes de venta y documentos complementarios

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.4**  
**14/15**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**NOTA DE VENTA INGRESADA FUERA DE PLAZO**

**REGISTRO DE GASTOS**

REGISTRO: 21/08/2021 09:54 ⚠  
 ELABORADO POR: SOZORANGA SAI  
 TATIANA ELIZABETH

Imprimir

**AT1.2**  
**1/30**

REGISTRO DE GASTOS

datos generales		Información Tributaria	
fecha :	18/07/2021	Comprobantes:	002001000007725
Referente:	CANO PADILLA MARCIA ELIZABETH	autorización:	1128023222
Ced/Ruc :	1720698537001	Tipo Autorizacion	Manual
observación :	P/R ALIMENTACION DEL PERSONAL	:	
<a href="#" style="background-color: #0070c0; color: white; padding: 2px 5px;">ver asiento</a>		Tipo Documento :	Nota o boleta de venta
		Sustento Tribu. :	Costo o Gasto declaración para de IR (servicios y bienes distintos de inventarios y activos fijos)

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...	
codigo	Descripción	Precio	descuento	Subtot	IVA
5.02.03.06.04	GASTOS DE ALIMENTACION PERSONAL	\$20.0000	0.00	\$20.0000	norte
<div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <span>&lt;</span> <span>10</span> <span>&gt;</span> </div>					

Subt. IVA: <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>0.0000</td></tr></table>	ps	0.0000	SUBTOTALES: 4 <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>20.0000 ✓</td></tr></table>	ps	20.0000 ✓
ps	0.0000				
ps	20.0000 ✓				
Subt. IVA 0: <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>20.0000</td></tr></table>	ps	20.0000	DESCUENTO: <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>0.00</td></tr></table>	ps	0.00
ps	20.0000				
ps	0.00				
Subt. Sin objeto IVA: <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>0.0000</td></tr></table>	ps	0.0000	IVA: <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>0.00</td></tr></table>	ps	0.00
ps	0.0000				
ps	0.00				
Subt. exento de IVA:	TOTAL : <table border="1" style="width: 100%;"><tr><td>ps</td><td>20.00</td></tr></table>	ps	20.00		
ps	20.00				

**Detalle de la Nota de Crédito y Nota de Venta**

Nº	DATOS DEL COMPROBANTE						FECHA DE REGISTRO
	FECHA	COMPROBANTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL	
1	07/07/2021	Nota de Crédito 011000000000018	0,00	- 32,00 ✓	0,00	32,00	31/07/2021 ✓
2	18/07/2021	Nota de Venta 002001000007725	0,00	+ 20,00 ✓	0,00	20,00	21/08/2021 ✓

⚠ = Ingresado fuera de tiempo  
✓ = Verificado con comprobantes de venta y documentos complementarios

Elaborado por: A. G. C. M	Revisado por: G. L. E	Fecha: 15/06/2022
---------------------------	-----------------------	-------------------



**IVA1.4**  
**15/15**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**INGRESO DE UNA FACTURA DE GASTO**

**REGISTRO DE GASTOS**

REGISTRO DE GASTOS

REGISTRO: 12/09/2021 16:47 ⚡ ✓  
 ELABORADO POR: CORREA CALVA PATRICIA DEL CARMEN

Imprimir

datos generales	
fecha :	30/11/2021
Referente:	BANCO DE LOJA S.A.
Ced/Ruc :	1190002213001
observación :	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR CERTIFICACIÓN DE CHEQUE; MATRICULACIÓN VEHICULAR; NOTAS DE DEBITO COSTO DE PROCESO AUTOMATICO
<a href="#" style="background-color: #0070C0; color: white; padding: 5px; border-radius: 5px;">ver asiento</a>	

Información Tributaria	
Comprobantes:	001035005504472
autorización:	3011202101119000221300120010350055044724551833214
Estado:	autorizado
Tipo Autorizacion :	Electronica
Tipo Documento :	factura
Sustento Tribu. :	Crédito Tributario para declaración de IVA (servicios y bienes distintos de inventarios y activos fijos)

Detalles (1)		Página 1 de 1		buscar...	
codigo	Descripcion	Precio	descuento	Subtot	IVA
5.02.04.02.01	COMISIONES BANCARIAS	\$3.8600	0.00	\$3.8600	S

Subt. IVA:	ps	3.8600	SUBTOTALES: 4	ps	3.8600 <span style="border: 1px solid red; border-radius: 5px; padding: 2px;">AT1.2 1/30</span> ✓
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	0.46 <span style="border: 1px solid red; border-radius: 5px; padding: 2px;">IVA1.5 1/34</span> ✓
Subt. exento de IVA:			TOTAL :	ps	4.32

**Factura ingresada fuera de tiempo**

Nº	DATOS DEL COMPROBANTE						FECHA DE ANULACIÓN
	FECHA	COMPROBANTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL	
1	30/11/2021	Factura 001035005504472	3,86 ✓	0,00	0,46 ✓	4,32	09/12/2021 ✓

⚡ = Ingresado fuera de tiempo

✓ = Verificado con comprobantes de venta y documentos complementarios

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 15/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.5

1/34

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

Comparar el IVA ventas y el IVA compras declarados en el Formulario 104 con los registros contables.

MESES	FORMULARIO 104		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	IVA VENTAS	IVA COMPRAS	IVA VENTAS	IVA COMPRAS	IVA VENTAS	IVA COMPRAS
Enero	89.390,58	98.493,24	89.390,97	98.493,26	-0,39 ∞	-0,02 ∞
Febrero	72.232,34	87.070,22	72.232,72	87.070,18	-0,38 ∞	0,04 ∞
Marzo	99.812,42	105.482,35	99.813,16	105.482,25	-0,74 ∞	0,10 ∞
Abril	106.307,67	81.853,74	106.308,29	81.853,76	-0,62 ∞	-0,02 ∞
Mayo	119.263,85	118.237,18	119.264,33	118.237,08	-0,48 ∞	0,10 ∞
Junio	110.542,26	106.308,38	110.543,05	106.308,32	-0,79 ∞	0,06 ∞
Julio	122.457,23	113.511,83	122.457,35	113.511,77	-0,12 ∞	0,06 ∞
Agosto	109.571,86	123.383,81	109.557,96	123.383,73	IVA1.3 25/31 13,90 ≠ ∞	0,08 ∞
Septiembre	105.630,79	97.719,95	105.631,73	97.719,93	-0,94 ∞	0,02 ∞
Octubre	113.205,50	76.158,42	113.206,67	76.158,42	-1,17 ∞	0,00
Noviembre	110.236,86	82.682,36	110.237,55	82.682,78	-0,69 ∞	IVA1.4 15/15 -0,42 ≠ ∞
Diciembre	106.651,23	83.214,57	106.651,78	83.214,42	-0,55 ∞	0,15 ∞
TOTAL	Σ 1.265.302,59	Σ 1.174.116,05	Σ 1.265.295,56	Σ 1.174.115,90	Σ 7,03	Σ 0,15

**OBSERVACIÓN:** En la comparación del IVA compras e IVA ventas del Formulario 104 de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado y los registros contables de la empresa se determinó que:

- Existen diferencias de forma general por redondeo de decimales.

**IVA VENTAS**

- En agosto se observa una diferencia de **\$13,90** debido a la anulación de 6 facturas de AUTOCONSUMO con tarifa 12%, sumando por IVA un valor de **-\$14,39**, mismo que se resta al antes mencionado, quedando una diferencia por redondeo de **-\$0,49**.

**IVA COMPRAS**

- En noviembre, se evidencia una diferencia de **-\$0,42** debido al ingreso de una factura de **\$3,86** con un IVA de **\$0,46**, la cual se resta al antes mencionado, siendo **\$0,04** diferencia por redondeo.

\*Para verificar el IVA ventas e IVA compras se señalan las respectivas referencias cruzadas.

✓ = Verificado con libros mayores de IVA ventas e IVA compras

Σ = Sumatoria    ¶ = Tomado del Formulario 104    ∞ = Diferencia por redondeo de decimales

≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 104

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

2/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS****Sistema de declaración de impuestos**  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992128594920

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	780472.91	411	744921.49	421	89390.58 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1375.16	413	1322.36		
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>781848.07</b>	<b>419</b>	<b>746243.85</b>	<b>429</b>	<b>89390.58</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00	453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 301368.02

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386422	992357124542	14-04-2022	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	443553.47
Total impuesto generado	482	89390.58 (trásládese campo 429)
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	52532.53 (trásládese el campo 485 de la declaración del período anterior)
Impuesto a liquidar en este mes	484	36164.16
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	53226.42
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 88696.69</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	828602.83	510	819625.26	520	98355.03 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	1151.79	511	1151.79	521	138.21 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	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	12567.96	517	12567.96		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	2332.75	518	2332.75		
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>844655.33</b>	<b>519</b>	<b>835677.76</b>	<b>529</b>	<b>98493.24</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	292.97	541	292.97		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00	554
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563		0.9982
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564		98315.95

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386422	992357124542	14-04-2022	2

✓ = Verificado con la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.5

3/34

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO
Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

Table with 4 columns: VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO, and (VALOR BRUTO - N/C). Rows include Ventas locales, IVA generado, and various transferencias.

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 340168.14



Table with 4 columns: CÓDIGO VERIFICADOR, NÚMERO SERIAL, FECHA RECAUDACIÓN, PÁGINA.

Summary table for liquidation with 4 columns: VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO, and (VALOR BRUTO - N/C).

Table with 4 columns: VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO, and (VALOR BRUTO - N/C). Rows include Adquisiciones y pagos, importaciones, and other purchases.

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 0.9985
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 86939.61



Table with 4 columns: CÓDIGO VERIFICADOR, NÚMERO SERIAL, FECHA RECAUDACIÓN, PÁGINA.

v = Verificado con la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.5****4/34****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS****SRI****Sistema de declaración de impuestos**  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	881543.33	411	831770.15	421 99812.42 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1783.19	413	1783.19	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>883326.52</b>	<b>419</b>	<b>833553.34</b>	<b>429 99812.42</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 411373.38



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054912561	992164681155	09-04-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	420396.77
Total impuesto generado	482	99812.42 (trasládese campo 429)
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	31412.16 (trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)
Impuesto a liquidar en este mes	484	49364.81
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 50447.61
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 80776.97</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	886046.88	510	879019.58	520 105482.35 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	16014.75	517	16014.75	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	2515.60	518	2515.60	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>904577.23</b>	<b>519</b>	<b>897549.93</b>	<b>529 105482.35</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	501.91	541	501.91	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 0.9979  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 105260.84



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054912561	992164681155	09-04-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 16/06/2022**



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.5

5/34

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS

SRI

Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992178261868

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - NIC)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 917385.70	411 885897.29	421 106307.67 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1577.17	413 1577.17	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 918962.87</b>	<b>419 887474.46</b>	<b>429 106307.67</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 18.21	441 18.21	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 390312.12



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386436	992357176677	14-04-2022	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481 495585.17
Total impuesto generado	(trasládese campo 429) 482 106307.67
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la 483 declaración del período anterior) 50447.61
Impuesto a liquidar en este mes	484 46837.45
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484 485 59470.22
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484 499 97285.06</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0
Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - NIC)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 692491.76	510 682114.52	520 81853.74 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 15933.27	517 15933.27	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 3280.46	518 3280.46	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 711705.49</b>	<b>519 701328.25</b>	<b>529 81853.74</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 690.47	541 690.47	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9982
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 81706.40



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022080386436	992357176677	14-04-2022	2

✓ = Verificado con la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**6/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	1025589.77	411	993865.41	421 119263.85 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1767.58	413	1767.58	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>1027357.35</b>	<b>419</b>	<b>995632.99</b>	<b>429 119263.85</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**  
 Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 376212.73

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	1	

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes 481 617652.68  
 Total impuesto generado (trasládese campo 429) 482 119263.85  
 Impuesto a liquidar del mes anterior (trasládese el campo 485 de la 483 59470.22  
 declaración del período anterior)  
 Impuesto a liquidar en este mes 484 45145.53  
 Impuesto a liquidar en el próximo mes 482-484 485 74118.32  
**TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES 483+484 499 104615.75**

Total comprobantes de venta emitidos 111 0 Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	990015.84	510	984425.89	520 118131.11 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	883.93	511	883.93	521 106.07 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	9621.29	517	9621.29	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	3051.57	518	3051.57	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>1003572.63</b>	<b>519</b>	<b>997982.68</b>	<b>529 118237.18</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	1076.78	541	1076.78	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419				563	0.9982
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	118024.35

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	2	

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**

**7/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**



**Sistema de declaración de impuestos**

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JUNIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	952395.09	411	921185.46	421 110542.26 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00	
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	1590.17	415	1523.47	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>953985.26</b>	<b>419</b>	<b>922708.93</b>	<b>429 110542.26</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 416376.66

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021059634901	992207336616	09-07-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes 481 504808.80  
 Total impuesto generado (trasládese campo 429) 482 110542.26  
 Impuesto a liquidar del mes anterior (trasládese el campo 485 de la 483 74118.32 declaración del período anterior)  
 Impuesto a liquidar en este mes 484 49965.20  
 Impuesto a liquidar en el próximo mes 482-484 485 60577.06

**TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES 483+484 499 124083.52**

Total comprobantes de venta emitidos 111 0 Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	897355.42	510	883492.40	520 106019.09 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	2410.71	511	2410.71	521 289.29 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	19042.16	517	19042.16	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	3117.82	518	3117.82	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>921926.11</b>	<b>519</b>	<b>908063.09</b>	<b>529 106308.38</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	655.40	541	655.40	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419				563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	106308.38

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021059634901	992207336616	09-07-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.5****8/34****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS****SRI****Sistema de declaración de impuestos**

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JULIO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992225210338

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	1059720.20	411	1020476.93	421 122457.23 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00	
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	2245.61	415	2245.61	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>1061965.81</b>	<b>419</b>	<b>1022722.54</b>	<b>429 122457.23</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442 0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443 0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 461310.75

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980166	992239784880	09-09-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	559166.18
Total impuesto generado	(trasládese campo 429) 482	122457.23
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la 483 declaración del período anterior)	60577.06
Impuesto a liquidar en este mes	484	55357.29
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484 485	67099.94
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484 499</b>	<b>115934.35</b>

Total comprobantes de venta emitidos 111 0 Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	948414.92	510	945137.24	520 113416.47 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	794.64	511	794.64	521 95.36 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	7690.83	517	7690.83	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	3935.65	518	3935.65	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>960836.04</b>	<b>519</b>	<b>957558.36</b>	<b>529 113511.83</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	1288.04	541	1288.04	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543 0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544 0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	113511.83

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980166	992239784880	09-09-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 16/06/2022**

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.5****9/34****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS****SRI****Sistema de declaración de impuestos**

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: AGOSTO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - NIC)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	955004.25	411	913098.86	421 109571.86 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00	
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	4334.35	415	4285.35	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>959338.60</b>	<b>419</b>	<b>917384.21</b>	<b>429 109571.86</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 349879.75

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980174	992239561534	09-09-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	563219.11
Total impuesto generado	482	109571.86 (trasládese campo 429)
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	67099.94 (trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)
Impuesto a liquidar en este mes	484	41985.57
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 67586.29
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 109085.51</b>

Total comprobantes de venta emitidos 111 0 Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - NIC)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	1036057.57	510	1028198.44	520 123383.81 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	15026.39	517	15026.39	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	2958.35	518	2958.35	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>1054042.31</b>	<b>519</b>	<b>1046183.18</b>	<b>529 123383.81</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	2578.67	541	2578.67	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000  
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 123383.81

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062980174	992239561534	09-09-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 16/06/2022**

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.5****10/34****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS****Sistema de declaración de impuestos**

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: SEPTIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 917553.39	411 880256.57	421 105630.79 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 1449.79	415 1449.79	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 919003.18</b>	<b>419 881706.36</b>	<b>429 105630.79</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 312214.91

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021064227693	992252260033	07-10-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	56804.66
Total impuesto generado	482	105630.79
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	67586.29
Impuesto a liquidar en este mes	484	37465.79
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	68165.00
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 105052.08</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 789727.35	510 766549.03	520 91985.88 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 47783.93	511 47783.93	521 5734.07 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 16855.89	517 16855.89	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 2771.51	518 2771.51	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 857138.68</b>	<b>519 833960.36</b>	<b>529 97719.95</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 421.67	541 421.67	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 97719.95

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021064227693	992252260033	07-10-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 16/06/2022**





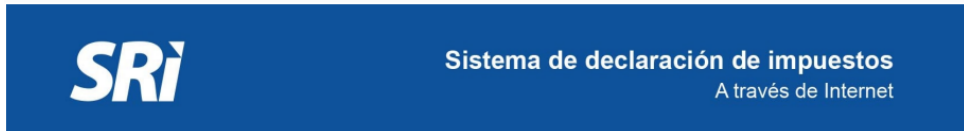
**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**11/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: OCTUBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	947566.64	411	922843.44	421 110741.21 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	20535.71	412	20535.71	422 2464.29 ✓
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00	
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	1895.88	415	1691.79	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>969998.23</b>	<b>419</b>	<b>945070.94</b>	<b>429 113205.50</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	2.25	441	2.25	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 214504.59

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021066070547	992267503457	09-11-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	728874.56
Total impuesto generado	(trasládese campo 429) 482	113205.50
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior) 483	68165.00
Impuesto a liquidar en este mes	484	25740.55
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484 485	87464.95
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484 499</b>	<b>93905.55</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	640849.88	510	634653.51	520 76158.42 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	7494.07	517	7494.07	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	1577.82	518	1577.82	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>649921.77</b>	<b>519</b>	<b>643725.40</b>	<b>529 76158.42</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	733.06	541	733.06	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	76158.42

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021066070547	992267503457	09-11-2021	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.5

12/34

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS

SRI

Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO
Período Fiscal: NOVIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

Table with columns: DESCRIPCIÓN, VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO. Rows include Ventas locales, IVA generado, Ventas de activos fijos, etc.

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 0.00

Table with columns: CÓDIGO VERIFICADOR, NÚMERO SERIAL, FECHA RECAUDACIÓN, PÁGINA. Includes QR code and verification details.

Table with columns: DESCRIPCIÓN, VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO. Rows include Total transferencias, Total impuesto generado, Impuesto a liquidar, etc.

Table with columns: DESCRIPCIÓN, VALOR BRUTO, VALOR NETO, IMPUESTO GENERADO. Rows include Adquisiciones y pagos, Importaciones de bienes, Adquisiciones y pagos, etc.

Table with columns: CÓDIGO VERIFICADOR, NÚMERO SERIAL, FECHA RECAUDACIÓN, PÁGINA. Includes QR code and verification details.

✓ = Verificado con la Declaración del IVA

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

---

13/34

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: DICIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	913756.76	411	888760.29	421 106651.23 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00	
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	697.99	415	697.99	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>914454.75</b>	<b>419</b>	<b>889458.28</b>	<b>429 106651.23</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	63.87	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

**LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES**  
 Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022072041849	992295721711	07-01-2022	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes 481 888760.29  
 Total impuesto generado (trasládese campo 429) 482 106651.23  
 Impuesto a liquidar del mes anterior (trasládese el campo 485 de la 483 110236.86  
 declaración del período anterior)  
 Impuesto a liquidar en este mes 484 0.00  
 Impuesto a liquidar en el próximo mes 482-484 485 106651.23  
**TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES** 483+484 499 110236.86

Total comprobantes de venta emitidos 111 0 Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	702401.19	510	693454.76	520 83214.57 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 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	26508.71	517	26508.71	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	2847.00	518	2847.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>731756.90</b>	<b>519</b>	<b>722810.47</b>	<b>529 83214.57</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	1421.34	541	1421.34	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.29	542	0.29	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00 554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419				563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	83214.57

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022072041849	992295721711	07-01-2022	2

**✓ = Verificado con la Declaración del IVA**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**14/34**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:04:47.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2101014473	30/01/2021	ROMERO JUELAS MARIA MAGDALENA	0.00	3.77	89,327.33	FAC.VEN 002015000031944	
2101014475	30/01/2021	ARMIJOS TENESACA PATRICIA ENITH	0.00	8.17	89,335.50	FAC.VEN 005007000043328	
2101014477	30/01/2021	CARILLO MANUEL AGUSTIN	0.00	0.97	89,336.47	FAC.VEN 008001000016666	
2101014479	30/01/2021	L-ECTROJO-C S.A.S	0.00	1.44	89,337.91	FAC.VEN 008001000016667	
2101014481	30/01/2021	GAONA CASTILLO JOSE AFRANITO	0.00	0.15	89,338.06	FAC.VEN 008001000016668	
2101014483	30/01/2021	CHICAIZA DELGADO JANETH ANDREA	0.00	0.10	89,338.16	FAC.VEN 008001000016669	
2101014485	30/01/2021	CASTILLO JIMENEZ JORGE EDUARDO	0.00	36.50	89,374.66	FAC.VEN 002015000031945	
2101014487	30/01/2021	CASTILLO JIMENEZ JORGE EDUARDO	0.00	4.98	89,379.64	FAC.VEN 002015000031946	
2101014489	30/01/2021	CARILLO MANUEL AGUSTIN	0.00	1.78	89,381.42	FAC.VEN 008001000016670	
2101014491	30/01/2021	CURIPOMA SILVA ANGEL OSWALDO	0.00	2.07	89,383.49	FAC.VEN 002015000031947	
2101014493	30/01/2021	MONTEROS JARAMILLO JEANNE MERCEDES	0.00	0.81	89,384.30	FAC.VEN 008001000016671	
2101014495	30/01/2021	MOROCHO JARAMILLO BRAULIO FERNANDO	0.00	1.62	89,385.92	FAC.VEN 008001000016672	
2101014497	30/01/2021	PARDO TAMAYO CAMILO ARTIMIDOR	0.00	0.30	89,386.22	FAC.VEN 002015000031948	
2101014499	30/01/2021	QUIZHPE VILLA LUIS ALBERTO	0.00	3.73	89,389.95	FAC.VEN 008001000016673	
2101014501	30/01/2021	MONTOYA MONTOYA JOSE VICENTE	0.00	1.02	89,390.97	FAC.VEN 002015000031949	
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	89,390.97	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:26:04.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO  
 MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2101008543	06/01/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	P/R COMPRA DE CPU PARA LA OFICINA DE DON LAUTARO EN CARIGAN ALADO DE BODEGA, 1 CASE SATE K-701W, 1 M P/R ADQUISICION DE CPU LO	63.21	0.00	63.21	COMP.AF	001002000001339
2101012113	13/01/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	CAMBIARON EL CPU DE TATIANA SANDOVAL QUE OCUPABA EN CIUDAD VICTORIA Y LE D	63.21	0.00	126.42	COMP.AF	001002000001371
2101013743	14/01/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	P/R ADQUISICION DE 1 MONITOR LG 20MK400H-B LED 19.5" IPS 1366X768 HDMI PARA EL AREA DE ALADITO DE CA	11.79	0.00	138.21	COMP.AF	001002000001373
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	0.00	138.21	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**15/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2101014782	29/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE DEVUELVE EL MATERIAL EN EL MISMO CARRO POR QUE NO SE PIDIO ESO	49.39	0.00	96,912.18	COMP.INV	001801000068052
2101014789	29/01/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y LQAUTARO SANDO	171.24	0.00	97,083.42	COMP.INV	001101000073612
2101014844	29/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R NOTA DE CREDITO POR DESCUENTO A LA FACTURA NRO: 001-801-68052	0.00	4.94	97,078.48	NC.COMP	001801000043726
2101014920	29/01/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R COMISION BANCARIA	0.19	0.00	97,078.67	REG.GASTO	001007030145363
2101014755	30/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	20.04	0.00	97,098.71	COMP.INV	022801000089654
2101014773	30/01/2021	FERREMUNDO S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA ALONSO ABAD Y LAUTARO SAN	1,223.02	0.00	98,321.73	COMP.INV	010306000170675
2101014800	30/01/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	/R CONSUMO DE DIESEL PREMIUM PARA LA PLACA ABE1542 LO REALIZA EL SR. LAUTARO SANDOVAL CON TICKET N°2	2.68	0.00	98,324.41	REG.GASTO	019009000371829
2101014801	30/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, NO SE RECIBE EL PRODUCTO POR LO QUE SE COMUNICA AL PROVEEDOR MEDIANTE COR	13.36	0.00	98,337.77	COMP.INV	022801000089638
2101014845	30/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R NOTA DE CREDITO POR DESCUENTO A LA FACTURA NRO: 022-801-89638	0.00	1.34	98,336.43	NC.COMP	022801000066072
2101014846	30/01/2021	ADHEPLAST S.A	P/R NOTA DE CREDITO POR DESCUENTO A LA FACTURA NRO: 022-801-89654	0.00	2.00	98,334.43	NC.COMP	022801000066085
2101014736	31/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R FACT. COMIS. LIQUIDACION PAGO DEPOSITOS DE VOUCHERS TARIETAS DE CRÉDITO.	4.49	0.00	98,338.92	REG.GASTO	001014003859375
2101014737	31/01/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R FACT. COMIS. LIQUIDACION PAGO DEPOSITOS DE VOUCHERS TARIETAS DE CRÉDITO.	0.11	0.00	98,339.03	REG.GASTO	001013014893463
2101014784	31/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R FACT. TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS/ ROL DE PAGOS/PAGO A PROVEEDORES/CAMARA DE COMPENSACION/COST	5.18	0.00	98,344.21	REG.GASTO	001001010023158
2101014882	31/01/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-01-27 AL 2021-01-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	98,344.42	REG.GASTO	004002000010487
2101014882	31/01/2021	CUMBICUS ROJAS JUAN CARLOS	CAJA CHICA DEL 2021-01-27 AL 2021-01-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	2.14	0.00	98,346.56	REG.GASTO	001001000044605
2101014882	31/01/2021	ABAD ABAD IRMA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-01-27 AL 2021-01-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	2.44	0.00	98,349.00	REG.GASTO	001001000000163
2101014916	31/01/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R INTERESES	0.05	0.00	98,349.05	REG.GASTO	001035004749697
2101014917	31/01/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R INTERES	6.00	0.00	98,355.05	REG.GASTO	001026000606803
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	0.00	98,355.05	0.00	ASI.MAN	

**√ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

16/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2102012558	27/02/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.05	71,480.60	FAC.VEN 005007000045493	
2102012560	27/02/2021	JARAMILLO COPRE FRANCO EFREN	0.00	0.20	71,480.80	FAC.VEN 008001000018279	
2102012562	27/02/2021	DIAZ MEJIA HUGO MAURICIO	0.00	1.64	71,482.44	FAC.VEN 008001000018280	
2102012564	27/02/2021	NAMICELA RAMON JUAN IGNACIO	0.00	3.00	71,485.44	FAC.VEN 002015000033417	
2102012574	27/02/2021	LEON SUQUILANDA ENRIQUE EDUARDO	0.00	0.82	71,486.26	FAC.VEN 005007000045494	
2102012579	27/02/2021	ORDOÑEZ ROJAS GLORIA ARGENTINA	0.00	2.47	71,488.73	FAC.VEN 005007000045495	
2102012581	27/02/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.09	71,488.82	FAC.VEN 005007000045496	
2102012583	27/02/2021	UCHUARI CAJILIMA GEOVANNY	0.00	4.70	71,493.52	FAC.VEN 005007000045497	
2102012585	27/02/2021	AMBULUDI POMA MARIA ROSARIO	0.00	8.28	71,501.80	FAC.VEN 005007000045498	
2102012587	27/02/2021	SAQUIPULLA ALVAREZ ANA MARIA	0.00	0.75	71,502.55	FAC.VEN 008001000018281	
2102012589	27/02/2021	AGILA TANDAZO LIDA MIREYA	0.00	0.63	71,503.18	FAC.VEN 008001000018282	
2102012591	27/02/2021	GARRIDO ORDONEZ LUIS	0.00	316.02	71,819.20	FAC.VEN 005007000045499	
2102012593	27/02/2021	ING. ROJAS MARIN ANGEL MELECIO	0.00	0.29	71,819.49	FAC.VEN 002015000033418	
2102012595	27/02/2021	GARRIDO JIMENEZ OVIDIO MAURICIO	0.00	1.71	71,821.20	FAC.VEN 005007000045500	
2102012597	27/02/2021	LANDAZURI ESCUDERO MAX JAVIER	0.00	4.60	71,825.80	FAC.VEN 002015000033419	
2102012599	27/02/2021	LANDAZURI ESCUDERO MAX JAVIER	0.00	0.08	71,825.88	FAC.VEN 002015000033420	
2102012600	27/02/2021	CORDERO SARANGO DANILO PAUL	0.00	0.70	71,826.58	FAC.VEN 008001000018283	
2102012602	27/02/2021	JOSE HERMEL ABRIGO CAPA	0.00	1.60	71,828.18	FAC.VEN 008001000018284	
2102012604	27/02/2021	SACA TENE MANUEL ISAURO	0.00	1.61	71,829.79	FAC.VEN 005007000045501	
2102012606	27/02/2021	LIZURIAGA MONTANO CARLOS ALEXANDER	0.00	1.70	71,831.49	FAC.VEN 008001000018285	
2102012608	27/02/2021	PINEDA SALZAR JHOSELIN	0.00	23.46	71,854.95	FAC.VEN 002015000033421	
2102012610	27/02/2021	CHIMBO ORDOÑEZ BRAYAN LEONEL	0.00	0.21	71,855.16	FAC.VEN 005007000045502	
2102012612	27/02/2021	ROMERO JIMENEZ DIANA CAROLINA	0.00	141.27	71,996.43	FAC.VEN 008001000018286	
2102012614	27/02/2021	CUENCA SALAZAR SANTOS MATEO	0.00	0.62	71,997.05	FAC.VEN 008001000018287	
2102012616	27/02/2021	MALLA MORENO ANGEL WILLIAM	0.00	18.50	72,015.55	FAC.VEN 005007000045503	
2102012618	27/02/2021	GARRIDO JIMENEZ OVIDIO MAURICIO	0.00	1.95	72,017.50	FAC.VEN 005007000045504	
2102012620	27/02/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.07	72,017.57	FAC.VEN 008001000018288	
2102012622	27/02/2021	UCHUARI CAJILIMA GEOVANNY	0.00	0.13	72,017.70	FAC.VEN 005007000045505	
2102012624	27/02/2021	CONSORCIO OP VIVEM	0.00	0.15	72,017.85	FAC.VEN 008001000018289	
2102012626	27/02/2021	RODRIGUEZ GUEVARA JULIO ANTENOR	0.00	0.93	72,018.78	FAC.VEN 008001000018290	
2102012628	27/02/2021	GARROCHAMBA PEÑAFIEL KLEVER GABRIEL	0.00	1.94	72,020.72	FAC.VEN 002015000033422	
2102012630	27/02/2021	QUVEDO JARAMILLO MARLON FULVIO	0.00	2.90	72,023.62	FAC.VEN 008001000018291	
2102012632	27/02/2021	ARMIJOS MALDONADO MARCIA MARILU	0.00	3.84	72,027.46	FAC.VEN 008001000018292	
2102012634	27/02/2021	ARMIJOS MALDONADO MARCIA MARILU	0.00	135.85	72,163.31	FAC.VEN 008001000018293	
2102012636	27/02/2021	MACAS QUEZADA MANUEL ANTONIO	0.00	4.08	72,167.39	FAC.VEN 008001000018294	
2102012638	27/02/2021	CARILLO ESPINOZA ERICK ANDRES	0.00	0.35	72,167.74	FAC.VEN 008001000018295	
2102012640	27/02/2021	RIVAS MORA FRANCO DE JESUS	0.00	1.46	72,169.20	FAC.VEN 002015000033423	
2102012642	27/02/2021	CHALAN GUAMAN SERGIO MARTIN	0.00	0.64	72,169.84	FAC.VEN 005007000045506	
2102012644	27/02/2021	QUINCHE BERMEO MANUEL ANTONIO	0.00	0.21	72,170.05	FAC.VEN 008001000018296	
2102012646	27/02/2021	MOROCHO SUQUILANDA ALEX RAMIRO	0.00	0.75	72,170.80	FAC.VEN 005007000045507	
2102012648	27/02/2021	CUENCA VICENTE GABRIELA	0.00	2.25	72,173.05	FAC.VEN 002015000033424	
2102012650	27/02/2021	CUENCA VICENTE GABRIELA	0.00	0.08	72,173.13	FAC.VEN 002015000033425	
2102012651	27/02/2021	JADAN CUENCA FAUSTO HERNAN	0.00	0.99	72,174.12	FAC.VEN 002015000033426	
2102012653	27/02/2021	ARMIJOS LOPEZ RUTH ELIZABETH	0.00	20.03	72,194.15	FAC.VEN 002015000033427	
2102012655	27/02/2021	AGUILAR CHIMBO EDGAR PATRICIO	0.00	0.27	72,194.42	FAC.VEN 002015000033428	
2102012657	27/02/2021	PEÑA SOSORANGA MAXIMO IVAN	0.00	1.27	72,195.69	FAC.VEN 002015000033429	
2102012659	27/02/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.68	72,196.37	FAC.VEN 002015000033430	
2102012661	27/02/2021	CARTUCHE PASACA LUIS ALBERTO	0.00	0.21	72,196.58	FAC.VEN 008001000018297	
2102012663	27/02/2021	QUIZHPE SAMANIEGO EDISON PAUL	0.00	0.31	72,196.89	FAC.VEN 005007000045508	
2102012665	27/02/2021	INGUEZ ORDONEZ JUAN PABLO	0.00	0.27	72,197.16	FAC.VEN 008001000018298	
2102012667	27/02/2021	VUELE PIZARRO MARIA BEATRIZ	0.00	12.86	72,210.02	FAC.VEN 008001000018299	
2102012669	27/02/2021	VUELE PIZARRO MARIA BEATRIZ	0.00	9.64	72,219.66	FAC.VEN 008001000018300	
2102012670	27/02/2021	QUEZADA VALLADARES EDWIN RAMIRO	0.00	13.06	72,232.72	FAC.VEN 008001000018301	
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	72,232.72	0.00	0.00	ASI.MAN	

√ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**17/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO  
 MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:26:04.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2102012933	27/02/2021	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	P/R COMPRA DE 2 TABLET SAMSUNG TAB A8 T295 (32GB) CON IMEI/SN 357035511904836/357035511902640 Y 2 PR	48.00	0.00	48.00	COMP.AF	001001000031911
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de FEBRERO/2021	0.00	48.00	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2102012832	27/02/2021	PRODUCTOS METALURGICOS S.A. PROMESA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA ALONSO ABAD Y LAUTARO SAN	31.54	0.00	86,402.68	COMP.INV	004005000669995
2102012874	27/02/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA CARLA VILLAVICENCIA Y L	305.76	0.00	86,708.44	COMP.INV	001101000074932
2102012915	27/02/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO. 3103, MONTACARGA, CONDUCTOR ALONSO ABAD	1.59	0.00	86,710.03	REG.GASTO	019009000377842
2102012917	27/02/2021	ADHEPLAST S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO,SE RECIBE EN CARIGAN,FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTARO SANDOVAL	3.35	0.00	86,713.38	COMP.INV	022801000091617
2102012923	27/02/2021	FERREARMIJOS S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTA	271.47	0.00	86,984.85	COMP.INV	001003000052676
2102012946	27/02/2021	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A	P/R FACTURA ELECTRÓNICA POR CONSUMO DE PLAN EMPRESARIAL DEL NÚMERO DE IBETH SANDOVAL N°0969628894 co	2.10	0.00	86,986.95	REG.GASTO	001064032455311
2102012947	27/02/2021	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A	PARA REGISTRAR FACTURA ELECTRÓNICA POR PLAN DEL ROUTER N°0939036458 CON FECHA DE CORTE 23-02-2021.	2.52	0.00	86,989.47	REG.GASTO	001065101726522
2102012974	27/02/2021	ADHEPLAST S.A	P/R NOTA DE CRÉDITO POR DESCUENTO AUTOMÁTICO A LA FACT. N°022-801-91617 DEL 27-02-2021.	0.00	0.34	86,989.13	NC.COMP	022801000068294
2102012784	28/02/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R FACT. COMIS. LIQUIDACION PAGO DEPOSITOS DE VOUCHERS TARIETAS DE CRÉDITO.	2.22	0.00	86,991.35	REG.GASTO	001014003916646
2102012939	28/02/2021	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	CAJA CHICA DEL 2021-02-26 AL 2021-02-28. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.66	0.00	86,992.01	REG.GASTO	002057000023825
2102012939	28/02/2021	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	CAJA CHICA DEL 2021-02-26 AL 2021-02-28. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.98	0.00	86,993.99	REG.GASTO	002057000023873
2102012939	28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-02-26 AL 2021-02-28. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	86,994.20	REG.GASTO	004002000011914
2102012939	28/02/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-02-26 AL 2021-02-28. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.32	0.00	86,994.52	REG.GASTO	036006000074117
2102012964	28/02/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R NOTA DE DÉBITO, COSTO MATRICULACION VEH	0.29	0.00	86,994.81	REG.GASTO	001035004824297
2102012966	28/02/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R FACT. TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS/ ROL DE PAGOS/PAGO A PROVEEDORES/CAMARA DE COMPENSACION/COST	4.28	0.00	86,999.09	REG.GASTO	001001010152459
2102012970	28/02/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R COSTO DE CHEQUERA, TRANSFERENCIAS	22.75	0.00	87,021.84	REG.GASTO	001026000615231
2102012973	28/02/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.34	0.00	87,022.18	REG.GASTO	096001025337099
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de FEBRERO/2021	0.00	87,022.18	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

18/34

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

REPORTE: Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
 ESPECIFICACIÓN: [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2103015824	31/03/2021	MEDINA VILLAVICENCIO FABIAN	3.62	0.00	99,280.90	NC.VEN 005007000002193	
2103015830	31/03/2021	PINOS GONZALEZ LUIS RICARDO	0.00	0.79	99,281.69	FAC.VEN 008001000020269	
2103015834	31/03/2021	PASACA ONTANEDA ALEX VINICIO	0.00	19.20	99,300.89	FAC.VEN 002015000035321	
2103015836	31/03/2021	FERNANDEZ GALVAN JUAN PABLO	0.00	2.83	99,303.72	FAC.VEN 002015000035322	
2103015838	31/03/2021	ZAPATA ALULIMA JOSE JULIAN	0.00	0.97	99,304.69	FAC.VEN 002015000035323	
2103015840	31/03/2021	SOSORANGA PAQUI ANGEL GERMAN	0.00	322.31	99,627.00	FAC.VEN 008001000020270	
2103015842	31/03/2021	GRANDA PARDO LEONARDO EFREN	0.00	4.82	99,631.82	FAC.VEN 008001000020271	
2103015844	31/03/2021	ORTIZ GARRIDO MAXIMO GERARDO	0.00	0.34	99,632.16	FAC.VEN 008001000020272	
2103015846	31/03/2021	CONSTRUCTORA INMOBILIARIA CASATEC CIA. LTDA	0.00	11.53	99,643.69	FAC.VEN 008001000020273	
2103015848	31/03/2021	RAMON PATINO MARIA ESTHELA	0.00	2.41	99,646.10	FAC.VEN 008001000020274	
2103015850	31/03/2021	ANGUISACA REINOSO CESAR	0.00	3.01	99,649.11	FAC.VEN 005007000048359	
2103015852	31/03/2021	IÑIGUEZ KLEVER ROLANDO	0.00	1.83	99,650.94	FAC.VEN 005007000048360	
2103015854	31/03/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.26	99,651.20	FAC.VEN 005007000048361	
2103015856	31/03/2021	ORDÓÑEZ SINCHIRE FERNANDO GABRIEL	0.00	1.63	99,652.83	FAC.VEN 002015000035324	
2103015858	31/03/2021	ALVAREZ ROMERO FRANCO RENE	0.00	5.43	99,658.26	FAC.VEN 005007000048362	
2103015860	31/03/2021	PINTA CUEVA KEVIN ALEXANDER	0.00	4.93	99,663.19	FAC.VEN 008001000020275	
2103015862	31/03/2021	CARTUCHE CESAR AUGUSTO	0.00	1.22	99,664.41	FAC.VEN 005007000048363	
2103015864	31/03/2021	BURNEO ALVAREZ FELIPE HUMBERTO	0.00	46.48	99,710.89	FAC.VEN 002015000035325	
2103015866	31/03/2021	ERREYES QUIZHPE WILLAHAN LIODAN	0.00	20.48	99,731.37	FAC.VEN 002015000035326	
2103015868	31/03/2021	KAM CHI PAU SHIN KAM CHI PAU SHIN	3.39	0.00	99,727.98	NC.VEN 002015000000894	
2103015870	31/03/2021	BELIZACA CABRERA JOSE MARIA	1.07	0.00	99,726.91	NC.VEN 005007000002194	
2103015871	31/03/2021	PUGLLA PLACENCIA MARIA LUCIA	0.00	2.26	99,729.17	FAC.VEN 005007000048364	
2103015872	31/03/2021	SILVA CARTUCHE BOLIVAR ALEJANDRO	0.00	0.19	99,729.36	FAC.VEN 002015000035327	
2103015874	31/03/2021	CONSORCIO MISERERE	0.32	0.00	99,729.04	NC.VEN 005007000002195	
2103015875	31/03/2021	CARLOSAMA BERRONES SEGUNDO REINALDO	0.00	0.35	99,729.39	FAC.VEN 008001000020276	
2103015877	31/03/2021	PINTA GRANDA DIEGO FERNANDO	0.00	1.91	99,731.30	FAC.VEN 008001000020277	
2103015879	31/03/2021	ALULIMA MOROCHO JORGE ROLANDO	0.00	9.85	99,741.15	FAC.VEN 008001000020278	
2103015881	31/03/2021	PINOS GONZALEZ LUIS RICARDO	0.79	0.00	99,740.36	NC.VEN 008001000000581	
2103015883	31/03/2021	PUGLLA PLACENCIA MARIA LUCIA	0.00	5.36	99,745.72	FAC.VEN 005007000048365	
2103015884	31/03/2021	GUERRA PALACIOS DIANA MARIUXI	1.27	0.00	99,744.45	NC.VEN 008001000000582	
2103015886	31/03/2021	ORELLANA ARMIJOS JOSE ADOLFO	0.00	0.65	99,745.10	FAC.VEN 002015000035328	
2103015888	31/03/2021	RUIZ GUAJALA JULIO CESAR	0.00	8.53	99,753.63	FAC.VEN 005007000048366	
2103015890	31/03/2021	MARTINEZ PALACIOS BOLIVAR PATRICIO	0.00	0.32	99,753.95	FAC.VEN 008001000020279	
2103015892	31/03/2021	SANCHEZ TANDAZO VIVIANA GUADALUPE	0.00	40.68	99,794.63	FAC.VEN 005007000048367	
2103015894	31/03/2021	PUGLLA PLACENCIA MARIA LUCIA	0.00	2.72	99,797.35	FAC.VEN 005007000048368	
2103015896	31/03/2021	GRANDA PARDO LEONARDO EFREN	0.00	0.11	99,797.46	FAC.VEN 005007000048369	
2103015898	31/03/2021	BUSTOS REBOLLERO YODER AMILCAR	0.00	29.67	99,827.13	FAC.VEN 005007000048370	
2103015900	31/03/2021	ORTEGA JARAMILLO JORGE ANTONIO	0.00	10.78	99,837.91	FAC.VEN 005007000048371	
2103015902	31/03/2021	ALBAN OCHOA INES PIEDAD	8.39	0.00	99,829.52	NC.VEN 002015000000895	
2103015904	31/03/2021	PASACA ONTANEDA ALEX VINICIO	15.29	0.00	99,814.23	NC.VEN 002015000000896	
2103015906	31/03/2021	VIPA CONSTRUCTORES CIA.LTDA.	1.07	0.00	99,813.16	NC.VEN 002015000000897	
2103016571	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	99,813.16	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:19:11.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

REPORTE: Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
 ESPECIFICACIÓN: [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2103016355	31/03/2021	ADHEPLAST S.A	P/R NOTA DE CRÉDITO POR DESCUENTO AUTOMÁTICO A LA FACT. N°001-801-70581 DEL 31-03-2021.	0.00	1.54	105,088.74	NC.COMP 001801000046507	
2103016369	31/03/2021	IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.	P/R COMPRA DE FERRETERIA, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTARO CAJA CHICA DEL 2021-03-30 AL 2021-03-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	149.40	0.00	105,238.14	COMP.INV 003001000146418	
2103016380	31/03/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA		0.97	0.00	105,239.11	REG.GASTO 008006000068536	
2103016482	31/03/2021	IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	243.14	0.00	105,482.25	COMP.INV 003001000146426	
2103016571	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MARZO/2021	0.00	105,482.35	-0.10	ASI.MAN	
2112014461	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. redondeo por decimales	0.10	0.00	0.00	ASI.MAN	

**√ = Verificado con libro mayor**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

19/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2104014220	30/04/2021	SARMIENTO SANMARTIN STALIN SHONATAN	0.00	0.14	106,231.15	FAC.VEN	002015000037202
2104014222	30/04/2021	PUCHAICELA VALLADAREZ JORGE LUIS	0.00	0.34	106,231.49	FAC.VEN	008001000022076
2104014224	30/04/2021	LARGO MEDINA JAIME OLIVIO	0.00	6.88	106,238.37	FAC.VEN	005007000050750
2104014226	30/04/2021	CONTENTO LUNA WALTER	0.00	2.52	106,240.89	FAC.VEN	002015000037203
2104014228	30/04/2021	LARGO MEDINA JAIME OLIVIO	0.00	1.40	106,242.29	FAC.VEN	005007000050751
2104014230	30/04/2021	PICOITA QUEZADA JOSE GREGORIO	0.00	23.93	106,266.22	FAC.VEN	008001000022077
2104014232	30/04/2021	MALLA BOLIVAR	0.00	6.54	106,272.76	FAC.VEN	005007000050752
2104014234	30/04/2021	PICOITA QUEZADA JOSE GREGORIO	0.00	0.20	106,272.96	FAC.VEN	008001000022078
2104014236	30/04/2021	MALLA BOLIVAR	0.00	0.95	106,273.91	FAC.VEN	005007000050753
2104014238	30/04/2021	CHAMBA QUIÑONEZ CRISTIAN EDUARDO	0.00	7.62	106,281.53	FAC.VEN	002015000037204
2104014240	30/04/2021	CASTILLO VARGAS LUIS AMABLE	0.00	10.25	106,291.78	FAC.VEN	005007000050754
2104014242	30/04/2021	ROBLES MEDINA KARLA MARICELA	0.00	10.92	106,302.70	FAC.VEN	008001000022079
2104014244	30/04/2021	AGUINSACA CARAGUAY NIXON IVAN	0.00	0.24	106,302.94	FAC.VEN	002015000037205
2104014246	30/04/2021	ROBLES MEDINA KARLA MARICELA	0.00	1.01	106,303.95	FAC.VEN	008001000022080
2104014249	30/04/2021	ZAPATA ALULIMA JOSE JULIAN	0.00	0.35	106,304.30	FAC.VEN	002015000037206
2104014251	30/04/2021	ARMIJOS ARMIJOS LUIS VICENTE	0.00	22.77	106,327.07	FAC.VEN	005007000050755
2104014253	30/04/2021	VERA MACAS SEGUNDO FRANCISCO	0.00	4.92	106,331.99	FAC.VEN	008001000022081
2104014255	30/04/2021	ALVAREZ SIVISAPA TANIA MARIA ELIZA	0.00	0.88	106,332.87	FAC.VEN	008001000022082
2104014257	30/04/2021	MEDINA ESPINOSA DIEGO FERNANDO	0.00	30.62	106,363.49	FAC.VEN	005007000050756
2104014259	30/04/2021	JIMENEZ PALACIOS JUAN CARLOS	0.00	2.66	106,366.15	FAC.VEN	008001000022083
2104014261	30/04/2021	MEDINA ESPINOSA DIEGO FERNANDO	0.00	1.82	106,367.97	FAC.VEN	005007000050757
2104014262	30/04/2021	MEDINA ESPINOSA DIEGO FERNANDO	0.00	60.15	106,428.12	FAC.VEN	005007000050758
2104014264	30/04/2021	JIMENEZ FLORES JUAN ERNESTO	0.00	1.05	106,429.17	FAC.VEN	008001000022084
2104014266	30/04/2021	DELGADO CASTILLO SILVIA PIEDAD	90.84	0.00	106,338.33	NC.VEN	005007000002310
2104014267	30/04/2021	ORDOÑEZ GUTIERREZ EDISON HUMBERTO	0.35	0.00	106,337.98	NC.VEN	005007000002311
2104014269	30/04/2021	PENAHERRERA MERINO CARLOS EDUARDO	0.00	41.63	106,379.61	FAC.VEN	008001000022085
2104014271	30/04/2021	ASTUDILLO IÑIGUEZ DIEGO GUSTAVO	0.11	0.00	106,379.50	NC.VEN	005007000002312
2104014273	30/04/2021	LIMA SUQUILANDA JOSE AUGUSTO	1.94	0.00	106,377.56	NC.VEN	005007000002313
2104014275	30/04/2021	ALVERCA ABAD SOCRATES NAPOLEON	0.00	1.33	106,378.89	FAC.VEN	008001000022086
2104014277	30/04/2021	BAUTISTA ROJAS WILMAN ANDRES	40.04	0.00	106,338.85	NC.VEN	005007000002314
2104014279	30/04/2021	ARMIJOS TORRES XIMENA DEL CARMEN	2.89	0.00	106,335.96	NC.VEN	005007000002315
2104014281	30/04/2021	BAUTISTA ROJAS WILMAN ANDRES	27.67	0.00	106,308.29	NC.VEN	005007000002316
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	106,308.29	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:19:11.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2104014902	30/04/2021	CURAY REY SUSANA MARIA	CAJA CHICA DEL 2021-04-22 AL 2021-04-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.21	0.00	81,648.01	REG.GASTO	001001000009749
2104014902	30/04/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-04-22 AL 2021-04-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	81,648.65	REG.GASTO	001001000001512
2104014967	30/04/2021	IMPORT. DAR CERAMICS IMPORDAR CER S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUJA DARIO CABRERA Y L	203.34	0.00	81,853.76	COMP.INV	003002000006225
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ABRIL/2021	0.00	81,853.76	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA 1.5

20/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2105015267	31/05/2021	CABRERA JULIO CESAR	0.00	7.72	118,745.47	FAC.VEN	002015000039167
2105015270	31/05/2021	JIMENEZ BASTIDAS ANGEL HUGO	0.00	0.20	118,745.67	FAC.VEN	008001000023938
2105015276	31/05/2021	RUIZ ALVAREZ CRISTOPHER XAVIER	0.00	2.72	118,748.39	FAC.VEN	005007000053322
2105015278	31/05/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	86.17	118,834.56	FAC.AUTO	005007000053323
2105015280	31/05/2021	AVILA ZAPATA JOSE VICENTE	0.00	5.92	118,840.48	FAC.VEN	002015000039168
2105015283	31/05/2021	ALVARADO CURIMILMA GUSTAVO WAGNER	0.00	0.24	118,840.72	FAC.VEN	002015000039169
2105015285	31/05/2021	REY GRANDA ING. DARWIN VICENTE	0.00	48.21	118,888.93	FAC.VEN	005007000053324
2105015292	31/05/2021	ARMIJOS MARTINEZ ELSA MARIA	0.00	48.69	118,937.62	FAC.VEN	005007000053325
2105015296	31/05/2021	ARROYO ARTOLA DALTON FERNANDO	0.00	3.80	118,941.42	FAC.VEN	008001000023939
2105015299	31/05/2021	SARANGO SARANGO VICENTE PATRICIO	0.00	95.63	119,037.05	FAC.VEN	005007000053326
2105015301	31/05/2021	SARANGO SARANGO VICENTE PATRICIO	0.00	15.79	119,052.84	FAC.VEN	005007000053327
2105015303	31/05/2021	PASACA MOROCHO BOLIVAR GEOVANNY	0.00	1.14	119,053.98	FAC.VEN	008001000023940
2105015307	31/05/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.08	119,054.06	FAC.VEN	008001000023941
2105015314	31/05/2021	GOMEZ VILLA LEONARDO	0.00	56.79	119,110.85	FAC.VEN	005007000053328
2105015317	31/05/2021	ALBAN ROSA VICENTA	0.00	8.60	119,119.45	FAC.VEN	008001000023942
2105015321	31/05/2021	MOROCHO CURIPOMA NOE TEOBALDO	0.00	0.69	119,120.14	FAC.VEN	008001000023943
2105015323	31/05/2021	BARRIGAS JARAMILLO SEGUNDO PATRICIO	136.11	0.00	118,984.03	NC.VEN	00500700002442
2105015325	31/05/2021	SUCUNUTA SILVA LUIS FERNANDO	0.00	6.33	118,990.36	FAC.VEN	002015000039170
2105015327	31/05/2021	LEON ARMIJOS SONIA CARMELINA	0.00	1.00	118,991.36	FAC.VEN	002015000039171
2105015331	31/05/2021	CABRERA YANZA CARMEN IRAIDA	0.00	1.78	118,993.14	FAC.VEN	008001000023944
2105015333	31/05/2021	ARIZAGA OLMEDO JOSE ALEJANDRO	0.00	1.61	118,994.75	FAC.VEN	008001000023945
2105015340	31/05/2021	BECERRA SANTOS LUIS NOLBERTO	0.00	0.48	118,995.23	FAC.VEN	008001000023946
2105015342	31/05/2021	REQUELME TENE DIEGO MARCELO	0.00	136.11	119,131.34	FAC.VEN	005007000053329
2105015344	31/05/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.12	119,131.46	FAC.VEN	002015000039172
2105015347	31/05/2021	OCAMPO ROJAS SARA ELVIRA	0.00	133.85	119,265.31	FAC.VEN	002015000039173
2105015349	31/05/2021	OCAMPO ROJAS SARA ELVIRA	0.00	3.00	119,268.31	FAC.VEN	002015000039174
2105015351	31/05/2021	DRS CONSTRUCTORA & CONSULTORA ICIVIL LTDA	0.00	31.82	119,300.13	FAC.VEN	005007000053330
2105015362	31/05/2021	LARA ARTEAGA MAIRA MANUELA	0.00	23.40	119,323.53	FAC.VEN	005007000053331
2105015364	31/05/2021	DURAN TAPIA ALEJANDRA CRISTINA	0.00	1.88	119,325.41	FAC.VEN	002015000039175
2105015370	31/05/2021	GUEVARA AGILA ARTURO LEOPOLDO	0.00	0.08	119,325.49	FAC.VEN	005007000053332
2105015373	31/05/2021	TORRES OJEDA JUAN JOSE	0.00	13.58	119,339.07	FAC.VEN	005007000053333
2105015376	31/05/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.22	119,339.29	FAC.VEN	002015000039176
2105015383	31/05/2021	NERO PAUTA SONIA DELFINA	1.28	0.00	119,338.01	NC.VEN	008001000000683
2105015385	31/05/2021	EDINSON GIOVANNY SILVA QUIÑONEZ	5.38	0.00	119,332.63	NC.VEN	008001000000684
2105015388	31/05/2021	COMPANIA CONSTRUCTORA CORDERO CIA.LTDA	2.19	0.00	119,330.44	NC.VEN	008001000000685
2105015390	31/05/2021	UCHUARI CHAMBA CESAR AUGUSTO	0.00	28.88	119,359.32	FAC.VEN	002015000039177
2105015392	31/05/2021	UCHUARI CHAMBA CESAR AUGUSTO	0.00	3.86	119,363.18	FAC.VEN	002015000039178
2105015396	31/05/2021	AYOVI CABRERA XIMENA ELIZABETH	14.87	0.00	119,348.31	NC.VEN	00500700002443
2105015401	31/05/2021	GUZMAN ORDONEZ FANNY BEATRIZ	158.38	0.00	119,189.93	NC.VEN	00500700002444
2105015404	31/05/2021	VELEZ CHAZIN NARCIZA MONSERRATE	0.00	15.84	119,205.77	FAC.VEN	005007000053334
2105015405	31/05/2021	VELEZ CHAZIN NARCIZA MONSERRATE	0.00	58.56	119,264.33 ✓	FAC.VEN	005007000053335
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	119,264.33	0.00	0.00	ASLI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA 1.5**  
**21/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO  
 MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:26:04.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2105015042	13/05/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	P/R ACTIVO FIJO EN LA ADQUISICION DE CPU PARA LA COMPUTADORA QUE OCUPA PATRICIA ARMIJOS LO AUTORIZA	63.21	0.00	63.21	COMP.AF	00100200001739
2105015408	18/05/2021	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	P/R. COMPRA DE 2 TABLETS PARA VENTAS MODELO TAB A8 T295(32GB)	42.86	0.00	106.07	✓COMP.AF	001001000032197
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	0.00	106.07	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2105015578	31/05/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	5.48	0.00	117,740.97	REG.GASTO	001026000641583
2105015580	31/05/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A.	P/R COMISION POR VENTAS CON TRAJETAS DE CRDITO	13.92	0.00	117,754.89	REG.GASTO	096002002335798
2105015584	31/05/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	0.78	0.00	117,755.67	REG.GASTO	001003006210507
2105015631	31/05/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMNEZ Y LAUTARO	1.54	0.00	117,757.21	COMP.INV	008011000187581
2105015633	31/05/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMNEZ Y LAUTAR	5.74	0.00	117,762.95	COMP.INV	008011000187469
2105015635	31/05/2021	EASYMAX S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA WALTER SAAVEDRA Y	49.39	0.00	117,812.34	COMP.INV	001003000088444
2105015706	31/05/2021	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBICUS Y LAUTA	305.67	0.00	118,118.01	COMP.INV	001502000004088
2105015891	31/05/2021	ADHEPLAST S.A	P/R INGRESO PARA CRUZAR CON NOTA DE CREDITO, XQ SE DEVOLVIO LA PINTURA, FIRMA LEONARDO JIMENEZ Y LAU	0.79	0.00	118,118.80	ND.COMP	026802000005298
2105015893	31/05/2021	ADHEPLAST S.A	P/R INGRESO PARA CRUZAR CON NOTA DE CREDITO, XQ SE DEVOLVIO LA PINTURA, FIRMA LEONARDO JIMENEZ Y LAU	0.00	6.56	118,112.24	NC.COMP	022801000074850
2105015897	31/05/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	PARA REGISTRAR Gasto POR VENTAS CON T/C	7.68	0.00	118,119.92	REG.GASTO	001004005331291
2105015900	31/05/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	PARA REGISTRAR Gasto POR COMISIONES BANCARIAS	6.19	0.00	118,126.11	REG.GASTO	0010040000054870
2105015948	31/05/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	118,126.32	REG.GASTO	004002000016377
2105015948	31/05/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	118,126.96	REG.GASTO	001001000001590
2105015948	31/05/2021	MANUEL GERARDO CORONEL LANCHI	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.64	0.00	118,130.60	REG.GASTO	002002000032173
2105015948	31/05/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	118,130.81	REG.GASTO	004002000016590
2105015948	31/05/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	118,131.02	✓REG.GASTO	004002000016591
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	0.00	118,131.02	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

22/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2106015488	30/06/2021	CALDERON RODRIGUEZ CARLOS LUCIO	0.00	1.84	109,907.80	FAC.VEN	008001000025960
2106015490	30/06/2021	CALDERON RODRIGUEZ CARLOS LUCIO	0.00	12.43	109,920.23	FAC.VEN	008001000025961
2106015492	30/06/2021	CUEVA BUSTAMANTE LEIDY SUCESSY	0.00	2.33	109,922.56	FAC.VEN	008001000025962
2106015494	30/06/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.05	109,922.61	FAC.VEN	005007000056024
2106015496	30/06/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.06	109,922.67	FAC.VEN	008001000025963
2106015498	30/06/2021	SOLANO SOLANO NIXON PATRICIO	1.45	0.00	109,921.22	NC.VEN	002015000001038
2106015500	30/06/2021	CHAMBA OCHOA HERMOGENES RENE	3.86	0.00	109,917.36	NC.VEN	002015000001039
2106015502	30/06/2021	MACAS MACAS LAURO VICENTE	0.00	4.29	109,921.65	FAC.VEN	0020150000041140
2106015504	30/06/2021	GORDON PENAHERRERA LEONARDO PATRICIO	5.86	0.00	109,915.79	NC.VEN	002015000001040
2106015506	30/06/2021	CALDERON RODRIGUEZ CARLOS LUCIO	0.00	1.13	109,916.92	FAC.VEN	008001000025964
2106015508	30/06/2021	HIDALGO LUDENA RODRIGO GUSTAVO	1.77	0.00	109,915.15	NC.VEN	002015000001041
2106015510	30/06/2021	ORDOÑEZ PUGLLA JOSE	37.59	0.00	109,877.56	NC.VEN	002015000001042
2106015512	30/06/2021	GUAMAN BURI ANGEL VINICIO	0.82	0.00	109,876.74	NC.VEN	005007000002575
2106015514	30/06/2021	ESPARZA ARMIJOS LUZ MARIA	0.00	0.12	109,876.86	FAC.VEN	008001000025965
2106015516	30/06/2021	SARMIENTO VILLAVICENCIO ROSA IBELIA	1.13	0.00	109,875.73	NC.VEN	005007000002576
2106015518	30/06/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	6.00	109,881.73	FAC.AUTO	0020150000041141
2106015520	30/06/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	0.39	109,882.12	FAC.AUTO	0020150000041142
2106015522	30/06/2021	BURI CARAGUAY MARIA CECILIA	4.77	0.00	109,877.35	NC.VEN	002015000001043
2106015524	30/06/2021	VINICIO QUIROLA	2.48	0.00	109,874.87	NC.VEN	002015000001044
2106015526	30/06/2021	BENITEZ MAZA RUSBEL RONNY	0.00	0.62	109,875.49	FAC.VEN	0020150000041143
2106015528	30/06/2021	MONCADA MORA DALTON EDUARDO	0.00	3.05	109,878.54	FAC.VEN	0050070000056025
2106015530	30/06/2021	VIVAR MACAS TERESA ELIZABETH	0.00	1.90	109,880.44	FAC.VEN	008001000025966
2106015532	30/06/2021	CONSTFACIL CIA.LTDA.	0.00	2.48	109,882.92	FAC.VEN	0020150000041144
2106015534	30/06/2021	CALDERON MEDINA ROSA ELVIRA	0.00	0.28	109,883.20	FAC.VEN	0050070000056026
2106015536	30/06/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.12	109,883.32	FAC.VEN	008001000025967
2106015538	30/06/2021	GONZALEZ GONZALEZ MARIUJA NOEMI	0.00	126.96	110,010.28	FAC.VEN	0050070000056027
2106015540	30/06/2021	LOZANO LOZANO LUIS ANTONIO	0.00	122.46	110,132.74	FAC.VEN	0050070000056028
2106015542	30/06/2021	GUTIERREZ AREVALO LUIS ALFREDO	0.00	0.53	110,133.27	FAC.VEN	008001000025968
2106015544	30/06/2021	VILLALTA VACA BOLIVAR SALVADOR	0.00	2.44	110,135.71	FAC.VEN	0020150000041145
2106015546	30/06/2021	ARMIJOS CERVONI JONATAN JAVIER	0.00	0.54	110,136.25	FAC.VEN	008001000025969
2106015548	30/06/2021	SATESA Y CIA	0.00	0.32	110,136.57	FAC.VEN	0050070000056029
2106015550	30/06/2021	ERRAEZ PACHECO BOLIVAR GUSTAVO	0.00	95.41	110,231.98	FAC.VEN	0050070000056030
2106015552	30/06/2021	ERRAEZ PACHECO BOLIVAR GUSTAVO	0.00	35.63	110,267.61	FAC.VEN	0050070000056031
2106015553	30/06/2021	JUMBO ACARO JORGE LUIS	0.00	7.67	110,275.28	FAC.VEN	0050070000056032
2106015555	30/06/2021	GUAMAN ERAS TANIA PATRICIA	7.91	0.00	110,267.37	NC.VEN	005007000002577
2106015557	30/06/2021	HERRERA HERRERA MANUEL AGUSTIN	0.00	4.76	110,272.13	FAC.VEN	0050070000056033
2106015559	30/06/2021	VELEZ GUERRERO LUIS	0.00	0.72	110,272.85	FAC.VEN	0020150000041146
2106015561	30/06/2021	VARGAS VARGAS WILMER STALIN	0.00	2.21	110,275.06	FAC.VEN	008001000025970
2106015563	30/06/2021	SILVA CORDERO PATSI ESTERFILIA	0.00	35.42	110,310.48	FAC.VEN	008001000025971
2106015565	30/06/2021	BENITEZ HURTADO OFELIA LORENA	0.00	3.87	110,314.35	FAC.VEN	0020150000041147
2106015567	30/06/2021	BENITEZ HURTADO OFELIA LORENA	0.00	32.14	110,346.49	FAC.VEN	0020150000041148
2106015568	30/06/2021	BENITEZ HURTADO OFELIA LORENA	0.00	26.44	110,372.93	FAC.VEN	0020150000041149
2106015570	30/06/2021	TERREROS MOSQUERA BLANCA IRENE	0.00	212.00	110,584.93	FAC.VEN	0050070000056034
2106015572	30/06/2021	LOZANO LOZANO LUIS ANTONIO	0.00	26.33	110,611.26	FAC.VEN	0050070000056035
2106015574	30/06/2021	CALDERON RODRIGUEZ CARLOS LUCIO	1.55	0.00	110,609.71	NC.VEN	008001000000723
2106015579	30/06/2021	HERRERA HERRERA PATRICIO NICOLAS	66.66	0.00	110,543.05	NC.VEN	005007000002578
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	110,543.05	0.00	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA 1.5

23/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:26:04.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO  
MARCELO**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2106014135	03/06/2021	ECUADORIAN TRADE C. LTDA. DORIANTRADE	P/R ACTIVO FIJO POR COMPRA DE 1 MAQUINA CONTADORA DE BILLETES MARCA KISAN MODELO NEWTON A SEIRE N19K	267.86	0.00	267.86	COMP.AF	001001000002574
2106016046	24/06/2021	GUZHÑAY FAJARDO KATHY PAOLA	P/R COMPRA DE 1 TABLET PARA VENTAS MODELO TAB A8 T295 (32GB) PARA VENDEDORA EXTERNA.	21.43	0.00	289.29	COMP.AF	001001000032323
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JUNIO 2021	0.00	289.29	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:19:11.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2106016032	30/06/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R SERVICIOS BANCARIOS	9.39	0.00	106,005.67	REG.GASTO	001026000650452
2106016039	30/06/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R COMISIONES BANCARIAS	10.32	0.00	106,015.99	REG.GASTO	001004000208238
2106016040	30/06/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.12	0.00	106,016.11	REG.GASTO	001035005165799
2106016041	30/06/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.05	0.00	106,016.16	REG.GASTO	001026000650822
2106016131	30/06/2021	JARAMILLO VIVANCO FANNY ADALID	CAJA CHICA DEL 2021-06-28 AL 2021-06-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.30	0.00	106,016.46	REG.GASTO	001001000013913
2106016131	30/06/2021	CKLAN S.A.	CAJA CHICA DEL 2021-06-28 AL 2021-06-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.29	0.00	106,017.75	REG.GASTO	004001000013042
2106016131	30/06/2021	CKLAN S.A.	CAJA CHICA DEL 2021-06-28 AL 2021-06-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	106,017.96	REG.GASTO	004001000013043
2106016131	30/06/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-06-28 AL 2021-06-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	106,018.17	REG.GASTO	036008000203964
2106016131	30/06/2021	DR. BORRERO ESPINOSA CAMILO AUGUSTO	CAJA CHICA DEL 2021-06-28 AL 2021-06-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.86	0.00	106,019.03	REG.GASTO	001002000045384
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JUNIO 2021	0.00	106,019.03	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**24/34**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:04:47.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2107016352	31/07/2021	ALVERCA CORDERO MANUEL FLORENCIO	0.00	4.63	122,370.73	FAC.VEN 008001000028074	
2107016354	31/07/2021	GUALAN GUALAN EDIN MAGNER	0.00	0.74	122,371.47	FAC.VEN 002015000043236	
2107016356	31/07/2021	GARCIA VELEZ MARIA ALEJANDRA	0.00	8.02	122,379.49	FAC.VEN 002015000043237	
2107016358	31/07/2021	GARCIA VELEZ MARIA ALEJANDRA	0.00	0.35	122,379.84	FAC.VEN 002015000043238	
2107016359	31/07/2021	GUALAN ANDRADE MANUEL EDUARDO	0.00	1.05	122,380.89	FAC.VEN 002015000043239	
2107016361	31/07/2021	REYES JARAMILLO CARLOS UBERTINO	0.00	0.18	122,381.07	FAC.VEN 008001000028075	
2107016363	31/07/2021	CHALAN CEVALLOS MAURO	0.00	10.16	122,391.23	FAC.VEN 002015000043240	
2107016365	31/07/2021	CHALAN CEVALLOS MAURO	0.00	23.06	122,414.29	FAC.VEN 002015000043241	
2107016367	31/07/2021	CHALAN CEVALLOS MAURO	0.00	6.43	122,420.72	FAC.VEN 002015000043242	
2107016368	31/07/2021	RUIZ PAZMIÑO CRISTIAN ANDRE	0.00	7.29	122,428.01	FAC.VEN 005007000058879	
2107016370	31/07/2021	CABRERA AJILA ALEX DARIO	0.00	0.35	122,428.36	FAC.VEN 008001000028076	
2107016372	31/07/2021	CORDOVA HERRERA NEIVA JHANINA	0.00	26.50	122,454.86	FAC.VEN 005007000058880	
2107016374	31/07/2021	CORDOVA HERRERA NEIVA JHANINA	0.00	0.56	122,455.42	FAC.VEN 005007000058881	
2107016375	31/07/2021	GONZALEZ GONZALEZ MAXIMO	0.00	1.93	122,457.35	FAC.VEN 002015000043243	
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	122,457.35	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:26:04.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO  
 MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2107016398	14/07/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	P/R ACTIVO FIJO PARA LA EMPRESA POR COMPRA DE 2 IMPRESORA EPSON FX-890 MATRICIAL 9 PINES 80 COLUMNAS	95.36	0.00	95.36	COMP.AF	001002000001938
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JULIO 2021	0.00	95.36	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**25/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2107016456	30/07/2021	PARRALES LUCAS HAYDÉE ESTHER	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	83.47	0.00	105,618.12	COMP.INV	001002000019173
2107016458	30/07/2021	PARRALES LUCAS HAYDÉE ESTHER	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	36.46	0.00	105,654.58	COMP.INV	001002000019175
2107016460	30/07/2021	PARRALES LUCAS HAYDÉE ESTHER	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	36.46	0.00	105,691.04	COMP.INV	001002000019174
2107016532	30/07/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO. 3561, PLACA LBC5781, PATRICIO CONTENTO	2.38	0.00	105,693.42	REG.GASTO	019009000409456
2107016534	30/07/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.86	0.00	105,694.28	REG.GASTO	001007031565940
2107016535	30/07/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO. 3564, PLACA LBB8817, MANUEL CORDOVA	6.23	0.00	105,700.51	REG.GASTO	019009000409427
2107016537	30/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.02	0.00	105,700.53	REG.GASTO	001005034883917
2107016538	30/07/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO: 3563, PLACA LBC1670, SHIRLEY CRIOLLO	2.46	0.00	105,702.99	REG.GASTO	019009000409430
2107016539	30/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R COMISION BANCARIA	2.63	0.00	105,705.62	REG.GASTO	001004005499168
2107016540	30/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	/R COMISION BANCARIA	12.33	0.00	105,717.95	REG.GASTO	001004005499131
2107016542	30/07/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R COMISIONES VENTAS CON TRAEATAS DE CREDITO	5.67	0.00	105,723.62	REG.GASTO	029004000021582
2107016593	30/07/2021	ACEROGAR-EC S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA ELVIA RODAS Y LAUTARO SAN	109.89	0.00	105,833.51	COMP.INV	004001000002836
2107016838	30/07/2021	TELCONET. S.A	P/R CERTIFICADO DE FACTURACION 1 ARCHIVO BAJO POR LA FIRMA ELECTRÓNICA DEL SR. LAUTARO S. PARA LA PÁ	3.24	0.00	105,836.75	REG.GASTO	003011000015248
2107016546	31/07/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R INTERES Y COMISION BANCARIAS	26.81	0.00	108,718.96	REG.GASTO	001026000659424
2107016547	31/07/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	4.71	0.00	108,723.67	REG.GASTO	001014004211928
2107016548	31/07/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R VENTAS TC	2.10	0.00	108,725.77	REG.GASTO	001014004206284
2107016552	31/07/2021	PINTURAS CONDOR S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA E LAS PITAS, FIRMA LA GUIA JENNY RODAS Y LAUTARO SA	70.01	0.00	108,795.78	COMP.INV	024501000033902
2107016559	31/07/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA ALONSO ABAD Y LAUTARO SAN	1,363.82	0.00	110,159.60	COMP.INV	009003000040598
2107016670	31/07/2021	FERREMUNDO S.A.	P/R CMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA ALONSO ABAD Y LAUTARO SA	1,385.28	0.00	111,544.88	COMP.INV	010306000205687
2107016672	31/07/2021	FERREMUNDO S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	159.55	0.00	111,704.43	COMP.INV	010306000205686
2107016674	31/07/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LABODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y LA	344.63	0.00	112,049.06	COMP.INV	001101000080860
2107016677	31/07/2021	PINTURAS CONDOR S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTA	104.63	0.00	112,153.69	COMP.INV	024501000033901
2107016745	31/07/2021	FERREMUNDO S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA CARLO VILLAVICENCIO Y L	415.40	0.00	112,569.09	COMP.INV	010306000205684
2107016814	31/07/2021	INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT SA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN,	819.87	0.00	113,388.96	COMP.INV	0010010000099521
2107016866	31/07/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.12	0.00	113,389.08	REG.GASTO	001035005226833
2107016868	31/07/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R COMISIONES BANCARIAS	7.94	0.00	113,397.02	REG.GASTO	001004000386193
2107016897	31/07/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-07-28 AL 2021-07-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	113,397.66	REG.GASTO	001001000001777
2107016897	31/07/2021	RENTERIA BRICEÑO KARLA JAQUELYN	CAJA CHICA DEL 2021-07-28 AL 2021-07-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	18.75	0.00	113,416.41 ✓	REG.GASTO	002003000010857
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JULIO 2021	0.00	113,416.41	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**26/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:04:47.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2108015678	31/08/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.09	109,444.70	FAC.VEN	008001000030008
2108015680	31/08/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	2.37	109,447.07	FAC.AUTO	005007000061457
2108015682	31/08/2021	INIGUEZ DELGADO KELLY MARITZA	0.00	150.36	109,597.43	FAC.VEN	008001000030009
2108015684	31/08/2021	SOTO GUERRERO THALIA ARACELY	0.00	19.53	109,616.96	FAC.VEN	002015000045264
2108015686	31/08/2021	INIGUEZ DELGADO KELLY MARITZA	0.00	26.36	109,643.32	FAC.VEN	008001000030010
2108015688	31/08/2021	INIGUEZ DELGADO KELLY MARITZA	0.00	2.68	109,646.00	FAC.VEN	008001000030011
2108015690	31/08/2021	MONTALEZA CURIMILMA VICTOR MANUEL	0.00	12.07	109,658.07	FAC.VEN	005007000061458
2108015692	31/08/2021	VALDEZ QUEZADA MILTON IRRAL	0.00	6.60	109,664.67	FAC.VEN	005007000061459
2108015694	31/08/2021	GUERRERO MUÑOZ JUAN PABLO	0.00	3.47	109,668.14	FAC.VEN	005007000061460
2108015696	31/08/2021	MENDOZA INIGUEZ CARLOS ENRIQUE	0.00	0.47	109,668.61	FAC.VEN	008001000030012
2108015698	31/08/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.03	109,668.64	FAC.VEN	008001000030013
2108015700	31/08/2021	ESPARZA ORELLANA HECTOR SOLANO	0.00	0.87	109,669.51	FAC.VEN	002015000045265
2108015702	31/08/2021	ORTEGA SALINAS OSCAR VINICIO	0.00	0.79	109,670.30	FAC.VEN	005007000061461
2108015704	31/08/2021	SALINAS OCHOA VERONICA ALEXANDRA	0.00	0.18	109,670.48	FAC.VEN	008001000030014
2108015706	31/08/2021	QUEZADA ORDOÑEZ FREDDY	0.00	3.32	109,673.80	FAC.VEN	002015000045266
2108015708	31/08/2021	MONTALEZA CURIMILMA VICTOR MANUEL	0.00	6.03	109,679.83	FAC.VEN	005007000061462
2108015710	31/08/2021	ANGUISACA REINOSO CESAR	0.00	1.54	109,681.37	FAC.VEN	002015000045267
2108015712	31/08/2021	SUQUILANDA ROJAS TERESA DE JESUS	0.00	0.56	109,681.93	FAC.VEN	008001000030015
2108015714	31/08/2021	MOROCHO CURIPOMA GUIDO VICENTE	8.36	0.00	109,673.57	NC.VEN	002015000001097
2108015716	31/08/2021	BENITEZ PULLAGUARI ROSARIO	2.95	0.00	109,670.62	NC.VEN	002015000001098
2108015718	31/08/2021	MALDONADO VIVANCO VALERIA KATERINE	0.00	2.12	109,672.74	FAC.VEN	008001000030016
2108015720	31/08/2021	ARMIJOS ARMIJOS JOSE FRANCO	0.00	12.45	109,685.19	FAC.VEN	005007000061463
2108015722	31/08/2021	CURIMILMA OJEDA KATTY LORENA	9.39	0.00	109,675.80	NC.VEN	00800100000798
2108015724	31/08/2021	PACHAR PACHAR HERMEL FELIPE	0.00	2.77	109,678.57	FAC.VEN	002015000045268
2108015726	31/08/2021	ANDRADE JADAN AIDA CECILIA	13.59	0.00	109,664.98	NC.VEN	005007000002806
2108015728	31/08/2021	MACAS CHOCHO MANUEL ALEJANDRO	0.00	0.41	109,665.39	FAC.VEN	008001000030017
2108015730	31/08/2021	ARQ. MENA ALTAMIRANO MILTON JAVIER	91.29	0.00	109,574.10	NC.VEN	005007000002807
2108015732	31/08/2021	CALLE GARCIA SANDRA MARLENE	40.61	0.00	109,533.49	NC.VEN	005007000002808
2108015734	31/08/2021	QUIZHPE QUIZHPE BYRON NORBERTO	0.00	12.91	109,546.40	FAC.VEN	002015000045269
2108015736	31/08/2021	SARMIENTO PONCE JOSE LEONARDO	0.00	0.72	109,547.12	FAC.VEN	005007000061464
2108015738	31/08/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.05	109,547.17	FAC.VEN	002015000045270
2108015740	31/08/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.05	109,547.22	FAC.VEN	002015000045271
2108015742	31/08/2021	VALDIVIESO EGUIGUREN DIEGO	36.32	0.00	109,510.90	NC.VEN	005007000002809
2108015744	31/08/2021	SARMIENTO OCHOA MERCEDES	24.64	0.00	109,486.26	NC.VEN	005007000002810
2108015746	31/08/2021	CABRERA ROMERO AIDA LEOPOLDINA	0.00	1.46	109,487.72	FAC.VEN	002015000045272
2108015748	31/08/2021	CHINCHAY JIMENEZ MARGARITA	0.00	11.37	109,499.09	FAC.VEN	005007000061465
2108015750	31/08/2021	VALDIVIESO EGUIGUREN DIEGO	0.00	9.39	109,508.48	FAC.VEN	002015000045273
2108015752	31/08/2021	CHINCHAY JIMENEZ MARGARITA	0.00	24.59	109,533.07	FAC.VEN	005007000061466
2108015754	31/08/2021	TAMAY CHIMBO ROSA VIRGINIA	0.00	0.68	109,533.75	FAC.VEN	002015000045274
2108015756	31/08/2021	ARMIJOS RAMON ROSA	0.00	0.36	109,534.11	FAC.VEN	008001000030018
2108015759	31/08/2021	YANZA PUGA ANGEL EDUARDO	0.00	14.46	109,548.57	FAC.VEN	008001000030019
2108015761	31/08/2021	YANZA PUGA ANGEL EDUARDO	0.00	1.61	109,550.18	FAC.VEN	008001000030020
2108015762	31/08/2021	ABAD ABAD ALONSO OLIVIO	0.00	3.64	109,553.82	FAC.VEN	005007000061467
2108015764	31/08/2021	GUAYLLAS MEDINA NANCY INES	0.00	4.14	109,557.96	FAC.VEN	005007000061468
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	109,557.96	0.00	0.00	ASL.MAN	

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**27/34**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2108016088	31/08/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO: 3835, PLACA LBAS403, GONZALO ARMIJOS	3.08	0.00	122,102.57	REG.GASTO	019009000416988
2108016089	31/08/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	P/R GASTOS POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	5.86	0.00	122,108.43	REG.GASTO	096002002458170
2108016119	31/08/2021	LEDVANCE S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA JENNY RODAS Y LAUTARO S	57.60	0.00	122,166.03	COMP.INV	001001000020299
2108016123	31/08/2021	LEDVANCE S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA JENNY RODAS Y LAUTARO S	16.62	0.00	122,182.65	COMP.INV	001001000020301
2108016170	31/08/2021	ECUAIMCO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA CESAR HUIRACOCOA Y LAUTAR	10.94	0.00	122,193.59	COMP.INV	001010000124335
2108016179	31/08/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEHA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	395.60	0.00	122,589.19	COMP.INV	001101000082000
2108016181	31/08/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA LEONARDO JIMENEZ Y LAUTAR	90.72	0.00	122,679.91	COMP.INV	001101000082025
2108016183	31/08/2021	ITALPISOS S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBUCIS Y LAUTA	123.96	0.00	122,803.87	COMP.INV	001101000081973
2108016189	31/08/2021	CASTILLO YAMBAY JHONATTAN VICENTE	P/R PUBLICIDAD EN RADIO BOQUERÓN 93.7	26.40	0.00	122,830.27	REG.GASTO	001001000000722
2108016192	31/08/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	DE CORRESPONDIENTE AL CONSUMO RADIAL MENSUAL DEL 30 DE JULIO AL 3	6.00	0.00	122,836.27	REG.GASTO	001001000000912
2108016199	31/08/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R SERVICIO PROFESIONAL ANTE INSPECCION OLEATORIA DEL MINISTERIO DE TRABAJO LOJA (PRESENTACION DE D	0.27	0.00	122,836.54	REG.GASTO	001035005302676
2108016237	31/08/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	P/R COMISIONES BANCARIAS	0.21	0.00	122,836.75	REG.GASTO	004002000021447
2108016237	31/08/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	122,836.96	REG.GASTO	004002000021448
2108016237	31/08/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	122,837.17	REG.GASTO	004002000021465
2108016237	31/08/2021	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.44	0.00	122,837.61	REG.GASTO	206021000008403
2108016237	31/08/2021	HURTADO CRUZ ANDREA ESTEFANIA	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	9.11	0.00	122,846.72	REG.GASTO	001002000006604
2108016237	31/08/2021	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.88	0.00	122,847.60	REG.GASTO	206021000008563
2108016237	31/08/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	122,847.81	REG.GASTO	004002000021869
2108016237	31/08/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-08-30 AL 2021-08-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	122,848.02	REG.GASTO	004002000021870
2108016241	31/08/2021	RODAS CARTUCHE ANDERSON LUIS	P/R. SERVICIOS PRESTADOS DE ENERO A FEBRERO POR DIAS SEGUN SE LO REQUERIA PARA EL ARREGLO DE BODEGA	535.71	0.00	123,383.73 ✓	LIQ.COMP	008001000000003
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de AGOSTO 2021	0.00	123,383.73	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M      **Revisado por:** G. L. E      **Fecha:** 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

28/34

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2109014251	30/09/2021	SANCHEZ ROJAS JEFFERSON RODRIGO	0.00	0.34	104,522.84	FAC.VEN 005007000063776	
2109014253	30/09/2021	JARAMILLO CELI LUIS ORLANDO	0.00	38.46	104,561.30	FAC.VEN 002015000046826	
2109014255	30/09/2021	CHALAN CHALAN DIEGO ARMANDO	0.00	0.17	104,561.47	FAC.VEN 002015000046827	
2109014258	30/09/2021	EDINSON GIOVANNY SILVA QUIÑONEZ	0.00	17.03	104,578.50	FAC.VEN 005007000063777	
2109014260	30/09/2021	SUQUILANDA MACAS LUIS VIRGILIO	0.00	180.78	104,759.28	FAC.VEN 005007000063778	
2109014262	30/09/2021	PAUCAR CAPA FAUSTO EUCLIDES	0.00	8.03	104,767.31	FAC.VEN 005007000063779	
2109014263	30/09/2021	PAUCAR CAPA FAUSTO EUCLIDES	0.00	12.89	104,780.20	FAC.VEN 005007000063780	
2109014265	30/09/2021	PAUCAR CAPA FAUSTO EUCLIDES	0.00	15.16	104,795.36	FAC.VEN 005007000063781	
2109014267	30/09/2021	AMBULUDI CHALAN OLGA LETICIA	0.00	83.71	104,879.07	FAC.VEN 005007000063782	
2109014269	30/09/2021	SINCHE CUENCA YIMMY FABIAN	0.00	4.16	104,883.23	FAC.VEN 008001000032149	
2109014271	30/09/2021	JONNY NAMICELA JAPON	0.00	9.39	104,892.62	FAC.VEN 005007000063783	
2109014273	30/09/2021	CUENCA CEVALLOS PABLO	0.00	1.71	104,894.33	FAC.VEN 002015000046828	
2109014275	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	0.36	104,894.69	FAC.AUTO 005007000063784	
2109014277	30/09/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.11	104,894.80	FAC.VEN 008001000032150	
2109014279	30/09/2021	ORTIZ CAMPOS NORMA ESTELITA	0.00	8.03	104,902.83	FAC.VEN 005007000063785	
2109014280	30/09/2021	ORTIZ CAMPOS NORMA ESTELITA	0.00	2.74	104,905.57	FAC.VEN 005007000063786	
2109014282	30/09/2021	AGRINDZAP CIA. LTDA.	0.00	18.78	104,924.35	FAC.VEN 008001000032151	
2109014285	30/09/2021	SANTIN MARTINEZ NUVIA GUI CELA	0.00	0.29	104,924.64	FAC.VEN 008001000032152	
2109014287	30/09/2021	OCHOA ROJAS AUREA EDITA	0.00	15.96	104,940.60	FAC.VEN 005007000063787	
2109014289	30/09/2021	CALLE HUANCA FREDY GEOVANNY	0.00	0.53	104,941.13	FAC.VEN 008001000032153	
2109014291	30/09/2021	PATIÑO RUIZ DANNY SEBASTIAN	0.00	0.25	104,941.38	FAC.VEN 008001000032154	
2109014293	30/09/2021	JIMENEZ PINEDA PAUL VICENTE	0.00	90.94	105,032.32	FAC.VEN 008001000032155	
2109014296	30/09/2021	SANCHEZ TANDAZO VIVIANA GUADALUPE	0.00	223.50	105,255.82	FAC.VEN 005007000063788	
2109014297	30/09/2021	SANCHEZ TANDAZO VIVIANA GUADALUPE	0.00	332.70	105,588.52	FAC.VEN 005007000063789	
2109014299	30/09/2021	VELEZ CHAZIN NARCIZA MONSERRATE	0.00	8.87	105,597.39	FAC.VEN 008001000032156	
2109014301	30/09/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.20	105,597.59	FAC.VEN 005007000063790	
2109014303	30/09/2021	GUAMAN CUENCA NORMITA	0.00	0.93	105,598.52	FAC.VEN 008001000032157	
2109014305	30/09/2021	MOROCHO ZHUNAU LA ROGER ALEXANDER	0.00	1.19	105,599.71	FAC.VEN 005007000063791	
2109014307	30/09/2021	SARANGO CONDE DIEGO GERARDO	0.00	0.80	105,600.51	FAC.VEN 008001000032158	
2109014309	30/09/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.17	105,600.68	FAC.VEN 008001000032159	
2109014312	30/09/2021	CONTENTO CORDOVA CARLOS LEONARDO	0.00	5.26	105,605.94	FAC.VEN 002015000046829	
2109014315	30/09/2021	ORDOÑEZ ARMIJOS ANGEL MANUEL	0.00	24.26	105,630.20	FAC.VEN 002015000046830	
2109014323	30/09/2021	UCHUARY UCHUARY MANUEL AUGUSTO	0.00	1.53	105,631.73	FAC.VEN 005007000063792	
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	105,631.73	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:26:04.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.01 - IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2109012497	08/09/2021	TORRES RAMON ROSA DE JESUS	P/R. COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTACION CON SUS ACCESORIOS PARA EL AREA DE VENTAS. P/R COMPRA DE VEHICULO PARA LA EMPRESA	227.14	0.00	227.14	COMP.AF	001003000006423
2109014444	23/09/2021	CORPORACION PROAUTO S.A.	MARCA PROGRESIVO MODELO MOTOR CHASIS COLOR RAMV_CPN Tipo Clas	5,506.93	0.00	5,734.07	COMP.AF	012201000000253
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	5,734.07	0.00	ASI.MAN	

**√ = Verificado con libro mayor**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**29/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA:IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2109014715	30/09/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.66	0.00	91,902.83	REG.GASTO	001014004330228
2109014716	30/09/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R COMISIONES POR VETAS CON TARJETAS DE CREDITO	3.60	0.00	91,906.43	REG.GASTO	029004000040172
2109014717	30/09/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO: 3899, PLACA ABA6322, TAYLOR HIDALGO	6.43	0.00	91,912.86	REG.GASTO	019009000424049
2109014718	30/09/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R ORDEN DE COMBUSTIBLE NRO: 3896, PLACA MONTACARGA TOMATE	2.83	0.00	91,915.69	REG.GASTO	019009000423928
2109014719	30/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R COMISION POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.77	0.00	91,918.46	REG.GASTO	001004005663327
2109014720	30/09/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	P/R COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	6.41	0.00	91,924.87	REG.GASTO	096002002493149
2109014721	30/09/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	P/R COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	8.30	0.00	91,933.17	REG.GASTO	096002002475320
2109014886	30/09/2021	GONZALEZ MALDONADO JAIME ENRIQUE	P/R. ABONO POR PROCESO LEGAL DE CONTRAVENCIÓN DE TRÁNSITO DEL VEHÍCULO CON PLACA N.-LBC1670	21.43	0.00	91,954.60	REG.GASTO	003001000000154
2109014932	30/09/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R COMISIONES BANCARIAS	14.88	0.00	91,969.48	REG.GASTO	001004000681469
2109014941	30/09/2021	TEKA ECUADOR S.A	P/R DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	8.36	91,961.12	NC.COMP	003011000010211
2109014942	30/09/2021	TEKA ECUADOR S.A	P/R DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	0.31	91,960.81	NC.COMP	003011000010210
2109014943	30/09/2021	TEKA ECUADOR S.A	P/R DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	6.52	91,954.29	NC.COMP	003011000010209
2109014963	30/09/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	P/R. ALIMENTACIÓN DE PERSONAL POR VIAJE A PALANDA DEL SR. MANUEL CORDOVA	0.64	0.00	91,954.93	REG.GASTO	001001000001985
2109015034	30/09/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	91,955.57	REG.GASTO	001001000001921
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,955.78	REG.GASTO	004002000022662
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,955.99	REG.GASTO	036008000218821
2109015034	30/09/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	91,956.63	REG.GASTO	001001000001942
2109015034	30/09/2021	ERAZO MALDONADO MONICA JACQUELINE	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	9.64	0.00	91,966.27	REG.GASTO	001001000033976
2109015034	30/09/2021	CORPORACION FAVORITA C.A. CORPORACION FAVORITA C.A.	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	6.90	0.00	91,973.17	REG.GASTO	162113000050674
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,973.38	REG.GASTO	004002000022863
2109015034	30/09/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	91,974.02	REG.GASTO	001001000001947
2109015034	30/09/2021	MACAS GONZALEZ GERMAN AGUSTIN	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	5.04	0.00	91,979.06	REG.GASTO	001001000117050
2109015034	30/09/2021	DARQUEA SANCHEZ MARIA CECILIA	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.10	0.00	91,979.16	REG.GASTO	003001000025222
2109015034	30/09/2021	IÑIGUEZ PINEDA KATHERINE MICHELLE	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.86	0.00	91,983.02	REG.GASTO	001001000000730
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,983.23	REG.GASTO	001011000197815
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,983.44	REG.GASTO	004002000023431
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,983.65	REG.GASTO	004002000023430
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,983.86	REG.GASTO	004002000023432
2109015034	30/09/2021	BRAVO JIMENEZ YESSICA MARICELA	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.94	0.00	91,984.80	REG.GASTO	001001000000797
2109015034	30/09/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES VIAJEROS	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,985.01	REG.GASTO	004002000023585
2109015034	30/09/2021	DR. BORRERO ESPINOSA CAMILO AUGUSTO	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	91,985.65	REG.GASTO	001002000047163
2109015034	30/09/2021	CALVA TAPIA GINA MARGOTH	CAJA CHICA DEL 2021-09-01 AL 2021-09-30. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.21	0.00	91,985.86	REG.GASTO	001002000064946
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	91,985.86	0.00	AS.I.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

30/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2110014164	30/10/2021	REYES GUEVARA MARCOS VIRGILIO	0.00	3.33	112,664.35	FAC.VEN	002015000048418
2110014166	30/10/2021	MEDINA LOZANO JUAN IGNACIO	0.00	33.18	112,697.53	FAC.VEN	002015000048419
2110014168	30/10/2021	GRANDA PINZA MANUEL HORACIO	0.00	429.69	113,127.22	FAC.VEN	005007000065834
2110014170	30/10/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.08	113,127.30	FAC.VEN	008001000034407
2110014173	30/10/2021	FAJARDO MEDINA LUIS MAURICIO	0.00	2.02	113,129.32	FAC.VEN	002015000048420
2110014175	30/10/2021	MONTAÑO RIVERA NEY GUSTAVO	0.00	5.53	113,134.85	FAC.VEN	008001000034408
2110014177	30/10/2021	MOROCHO MOROCHO MANUEL ANGEL	0.00	1.54	113,136.39	FAC.VEN	005007000065835
2110014179	30/10/2021	MONTAÑO RIVERA NEY GUSTAVO	0.00	2.14	113,138.53	FAC.VEN	008001000034409
2110014181	30/10/2021	RIOFRIO RIVAS KARINA DEL ROCIO	1.68	0.00	113,136.85	NC.VEN	008001000000882
2110014183	30/10/2021	GRANDA PINZA MANUEL HORACIO	0.00	34.62	113,171.47	FAC.VEN	005007000065836
2110014185	30/10/2021	CARAGUAY GONZAGA LUISA GERONIMA	0.00	6.70	113,178.17	FAC.VEN	008001000034410
2110014187	30/10/2021	PACHECO CAMPOVERDE VICTOR VINICIO	0.00	0.70	113,178.87	FAC.VEN	008001000034411
2110014189	30/10/2021	LALANGUI VIVANCO DIEGO FERNANDO	0.00	8.01	113,186.88	FAC.VEN	008001000034412
2110014191	30/10/2021	ANTONY FIERRO	0.00	9.42	113,196.30	FAC.VEN	002015000048421
2110014193	30/10/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.21	113,196.51	FAC.VEN	002015000048422
2110014195	30/10/2021	ANTONY FIERRO	0.00	3.59	113,200.10	FAC.VEN	002015000048423
2110014197	30/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	3.17	113,203.27	FAC.AUTO	005007000065837
2110014199	30/10/2021	CONTENTO CHAMBA LENIN JAVIER	0.00	1.16	113,204.43	FAC.VEN	005007000065838
2110014201	30/10/2021	TENELEMA LEON CESAR ANTONIO	0.00	2.24	113,206.67	FAC.VEN	005007000065839
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	113,206.67	0.00	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:19:11.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2110014435	31/10/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES POR TRÁMITES DE MATRICULACIÓN VEHICULAR DE LA CAMIONETA DE PLACA LBC 8529. DEL SR.	0.11	0.00	76,146.06	REG.GASTO	001035005440610
2110014501	31/10/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS BCO DEL AUSTRO.	2.61	0.00	76,148.67	REG.GASTO	001004000817292
2110014502	31/10/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R. VENTA CON TARJETAS DE CREDITO.	1.00	0.00	76,149.67	REG.GASTO	001013016660960
2110014535	31/10/2021	CAMACHO SANCHEZ AMADOR	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.20	0.00	76,150.87	REG.GASTO	001003000008298
2110014535	31/10/2021	RODRIGUEZ GRANJA JUAN JOSE	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	5.97	0.00	76,156.84	REG.GASTO	001001000026847
2110014535	31/10/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	76,157.48	REG.GASTO	001001000002093
2110014535	31/10/2021	BRAVO JIMENEZ YESSICA MARICELA	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.94	0.00	76,158.42	REG.GASTO	001001000000818
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	0.00	76,158.42	0.00	ASI.MAN	
2110014502	31/10/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R. VENTA CON TARJETAS DE CREDITO.	1.00	0.00	76,149.67	REG.GASTO	001013016660960
2110014535	31/10/2021	CAMACHO SANCHEZ AMADOR	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.20	0.00	76,150.87	REG.GASTO	001003000008298
2110014535	31/10/2021	RODRIGUEZ GRANJA JUAN JOSE	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	5.97	0.00	76,156.84	REG.GASTO	001001000026847
2110014535	31/10/2021	CORDERO VARGAS KARINA ELIZABETH	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.64	0.00	76,157.48	REG.GASTO	001001000002093
2110014535	31/10/2021	BRAVO JIMENEZ YESSICA MARICELA	CAJA CHICA DEL 2021-10-01 AL 2021-10-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.94	0.00	76,158.42	REG.GASTO	001001000000818
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	0.00	76,158.42	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libro mayor**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

31/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2111013426	30/11/2021	CONSTRUCCIONES OCHOA & LUDEÑA CIA. LTDA	0.00	55.70	105,932.68	FAC.VEN	005007000067782
2111013429	30/11/2021	TORRES AGUILAR MARCO VINICIO	101.57	0.00	105,831.11	NC.VEN	002015000001160
2111013431	30/11/2021	VALENCIA CELI ALESSI VINICIO	0.00	22.64	105,853.75	FAC.VEN	008001000036493
2111013433	30/11/2021	TORRES AGUILAR MARCO VINICIO	18.30	0.00	105,835.45	NC.VEN	002015000001161
2111013435	30/11/2021	VALENCIA CELI ALESSI VINICIO	0.00	287.65	106,123.10	FAC.VEN	008001000036494
2111013437	30/11/2021	ESCOBAR CELI CARLOS JULIO	0.00	19.35	106,142.45	FAC.VEN	008001000036495
2111013441	30/11/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.25	106,142.70	FAC.VEN	008001000036496
2111013443	30/11/2021	CHUQUIMARCA SOTO LIZARDO JOSE LUIS	0.00	8.82	106,151.52	FAC.VEN	002015000049895
2111013445	30/11/2021	BUSTAMANTE CABRERA EDWIN JOSE	0.00	3.46	106,154.98	FAC.VEN	008001000036497
2111013448	30/11/2021	AREVALO AREVALO ELSA GEORGINA	5.51	0.00	106,149.47	NC.VEN	002015000001162
2111013450	30/11/2021	ILE C.A.	0.00	54.71	106,204.18	FAC.VEN	008001000036498
2111013452	30/11/2021	CARMA INGENIEROS CIA. LTDA.	0.00	10.65	106,214.83	FAC.VEN	002015000049896
2111013455	30/11/2021	SARANGO GUACHIZACA MARIA DEL CARMEN	10.71	0.00	106,204.12	NC.VEN	002015000001163
2111013457	30/11/2021	UYAGUARI YUNGA TERESA MARLENE	0.00	3.88	106,208.00	FAC.VEN	005007000067783
2111013459	30/11/2021	RUIZ VILLACRES EDISON FABIAN	0.00	26.12	106,234.12	FAC.VEN	002015000049897
2111013461	30/11/2021	SANCHEZ CEVALLOS MIGUEL ENRIQUE	0.00	0.99	106,235.11	FAC.VEN	005007000067784
2111013464	30/11/2021	PALUTA SINCHE HECTOR PEDRO	0.00	5.04	106,240.15	FAC.VEN	008001000036499
2111013466	30/11/2021	IÑIGUEZ ASTUDILLO ROBERTO PLUTARCO	0.00	1.24	106,241.39	FAC.VEN	002015000049898
2111013468	30/11/2021	CARDENAS GUILLIN JAIRO JAVIER	0.00	0.16	106,241.55	FAC.VEN	008001000036500
2111013471	30/11/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.14	106,241.69	FAC.VEN	002015000049899
2111013475	30/11/2021	ALVARADO RODAS LIZBETH XIMENA	0.00	0.17	106,241.86	FAC.VEN	005007000067785
2111013481	30/11/2021	LOPEZ MALLA BETTY DEL CARMEN	0.00	4.18	106,246.04	FAC.VEN	005007000067786
2111013496	30/11/2021	YUNGA CASTILLO FRANFLIN OVIDIO	0.00	2.56	106,248.60	FAC.VEN	005007000067787
2111013499	30/11/2021	SUQUILANDA SARAGURO ANGEL POLIBIO	0.00	0.19	106,248.79	FAC.VEN	005007000067788
2111013503	30/11/2021	ORDOÑEZ ARMIJOS ANGEL MANUEL	0.00	7.45	106,256.24	FAC.VEN	002015000049900
2111013510	30/11/2021	LARRIVA BORRERO FABIAN AUGUSTO	0.00	1,663.05	107,919.29	FAC.VEN	005007000067789
2111013518	30/11/2021	SOZORANGA BENITEZ LUIS ANTONIO	0.00	11.85	107,931.14	FAC.VEN	005007000067790
2111013521	30/11/2021	ORDOÑEZ ARMIJOS ANGEL MANUEL	0.00	2.85	107,933.99	FAC.VEN	002015000049901
2111013523	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	0.86	107,934.85	FAC.AUTO	005007000067791
2111013527	30/11/2021	JARAMILLO CARRION PATRICIO MIGUEL	0.00	5.54	107,940.39	FAC.VEN	005007000067792
2111013531	30/11/2021	SUCUNUTA LOPEZ MANUEL DE JESUS	0.00	6.40	107,946.79	FAC.VEN	008001000036501
2111013532	30/11/2021	ORDOÑEZ ARMIJOS ANGEL MANUEL	0.00	0.48	107,947.27	FAC.VEN	002015000049902
2111013536	30/11/2021	GRANDA SANCHEZ GALO VICENTE	0.00	1,735.94	109,683.21	FAC.VEN	008001000036502
2111013537	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	101.18	109,784.39	FAC.VEN	002015000049903
2111013539	30/11/2021	PRADO GUERRERO LUIS MIGUEL	7.07	0.00	109,777.32	NC.VEN	008001000000901
2111013541	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	99.28	109,876.60	FAC.VEN	002015000049904
2111013543	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	45.82	109,922.42	FAC.VEN	002015000049905
2111013545	30/11/2021	VIÑAMAGUA CUENCA NELSON GUSTAVO	4.01	0.00	109,918.41	NC.VEN	008001000000902
2111013547	30/11/2021	ESPAÑA PINEDA JOSE DANIEL	86.79	0.00	109,831.62	NC.VEN	008001000000903
2111013548	30/11/2021	DELGADO CASTILLO SILVIA PIEDAD	0.00	51.53	109,883.15	FAC.VEN	008001000036503
2111013551	30/11/2021	PUGO LIMA GERMAN BOLIVAR	0.00	0.38	109,883.53	FAC.VEN	008001000036504
2111013553	30/11/2021	ESCOBAR CELI CARLOS JULIO	0.00	20.89	109,904.42	FAC.VEN	008001000036505
2111013555	30/11/2021	TENE CONDOLO MARIA GERTRUDIS	0.00	16.22	109,920.64	FAC.VEN	005007000067793
2111013558	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	98.82	110,019.46	FAC.VEN	002015000049906
2111013560	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	95.36	110,114.82	FAC.VEN	002015000049907
2111013562	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	18.30	110,133.12	FAC.VEN	002015000049908
2111013564	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	101.57	110,234.69	FAC.VEN	002015000049909
2111013566	30/11/2021	CASTILLO OCHOA FANI CARMITA	0.00	2.86	110,237.55	FAC.VEN	002015000049910
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	110,237.55	0.00	0.00	ASI.MAN	

√ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**32/34**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA:IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2111013764	30/11/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COSIONES POR VENTA CON TARJETAS DE CRÉDITO.	1.51	0.00	80,717.87	REG.GASTO	001014004455643
2111013765	30/11/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COSIONES POR VENTA CON TARJETAS DE CRÉDITO.	0.19	0.00	80,718.06	REG.GASTO	001014004441081
2111013766	30/11/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R. COSIONES POR VENTA CON TARJETAS DE CRÉDITO.	0.45	0.00	80,718.51	REG.GASTO	001013016851119
2111013767	30/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS.	0.13	0.00	80,718.64	REG.GASTO	001005036390800
2111013768	30/11/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS.	10.39	0.00	80,729.03	REG.GASTO	00102600693461
2111013770	30/11/2021	GUAMAN PAGUAY CARMEN MATILDE	P/R. ALQUILER DE 1 CARPA DE 6X3, MÁS MONTAJE Y DESMONTAJE PARA LA SECCIÓN DE CIUDAD VICTORIA, POR FE	4.80	0.00	80,733.83	REG.GASTO	001001000000705
2111013772	30/11/2021	EASYMAX S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA RICHARD MACAS Y LAUTARO	119.90	0.00	80,853.73	COMP.INV	001003000097405
2111013780	30/11/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. COMISIONES BANCARIAS.	0.44	0.00	80,854.17	REG.GASTO	001004000987966
2111013810	30/11/2021	CERAMICA RIALTO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIOS Y LAUTARO	1,129.98	0.00	81,984.15	COMP.INV	001501000126988
2111013823	30/11/2021	SARMIENTO SANMARTIN PATRICIA SOLEDAD	P/R. SERVICIOS PRESTADOS SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE 2021.	279.00	0.00	82,263.15	REG.GASTO	002001000000920
2111013860	30/11/2021	EASYMAX S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA JOSE AVILA Y LAU	119.90	0.00	82,383.05	COMP.INV	001003000097406
2111013870	30/11/2021	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIOS Y LAUTARO	299.27	0.00	82,682.32	COMP.INV	003501000173138
2111013872	30/11/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR CERTIFICACIÓN DE CHEQUE; MATRICULACIÓN VEHICULAR; NOTAS DE DEBITO COST	0.46	0.00	82,682.78 ✓	REG.GASTO	001035005504472
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/2021	0.00	82,682.78	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.5

33/34

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-07-22T17:04:47.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [2.01.03.05.01 - IVA VENTAS]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112013748	31/12/2021	BONETE CONDE LEYDI JULIZA	0.00	2.17	105,850.87	FAC.VEN	002015000051530
2112013750	31/12/2021	NAVAS JARAMILLO RODRIGO VIRGILIO	0.00	3.21	105,854.08	FAC.VEN	005007000069657
2112013752	31/12/2021	PAREDES PINZON JEFFERSON SANTIAGO	0.00	0.53	105,854.61	FAC.VEN	002015000051531
2112013754	31/12/2021	MEDINA QUEZADA TELMO ALCIVAR	0.00	0.04	105,854.65	FAC.VEN	008001000038537
2112013756	31/12/2021	OCAMPO CALERO JOSEFA	0.00	3.10	105,857.75	FAC.VEN	002015000051532
2112013759	31/12/2021	ANGUISACA REINOSO CESAR	0.00	2.92	105,860.67	FAC.VEN	002015000051533
2112013761	31/12/2021	VILLAMAGUA VICENTE MAXIMO FABIAN	0.00	0.92	105,861.59	FAC.VEN	008001000038538
2112013763	31/12/2021	VEINTIMILLA JARAMILLO LUIS FERNANDO	0.00	26.93	105,888.52	FAC.VEN	008001000038539
2112013765	31/12/2021	GUAMAN MEDINA WILMER AGUSTIN	0.00	6.58	105,895.10	FAC.VEN	008001000038540
2112013767	31/12/2021	ARMIJOS FIERRO SHANDRY VINICIO	0.00	43.26	105,938.36	FAC.VEN	005007000069658
2112013769	31/12/2021	MONTAÑO LAVANDA ELADIO ARIOLFO	0.00	4.29	105,942.65	FAC.VEN	005007000069659
2112013771	31/12/2021	DIAZ MARQUEZ CARMEN MARIA	0.00	15.81	105,958.46	FAC.VEN	008001000038541
2112013773	31/12/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	0.00	3.64	105,962.10	FAC.VEN	002015000051534
2112013778	31/12/2021	PACHECO MEDINA LEONIDAS RAFAEL	0.00	1.39	105,963.49	FAC.VEN	005007000069660
2112013780	31/12/2021	BECCERRO YULIANA	0.00	0.23	105,963.72	FAC.VEN	008001000038542
2112013788	31/12/2021	ORDOÑEZ SILVA GLENDA INES	0.00	3.72	105,967.44	FAC.VEN	008001000038543
2112013790	31/12/2021	CORDERO ROSA OTILIA	0.00	15.11	105,982.55	FAC.VEN	002015000051535
2112013792	31/12/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.05	105,982.60	FAC.VEN	008001000038544
2112013796	31/12/2021	LEON RODRIGUEZ RUPERTO ANTONIO	0.00	0.45	105,983.05	FAC.VEN	002015000051536
2112013799	31/12/2021	QUIZHPE ASUNCION AMABLE	0.00	0.80	105,983.85	FAC.VEN	002015000051537
2112013803	31/12/2021	POMA MONTADO JORGE EDUARDO	0.00	25.50	106,009.35	FAC.VEN	008001000038545
2112013809	31/12/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.07	106,009.42	FAC.VEN	005007000069661
2112013818	31/12/2021	ORDOÑEZ SILVA FREDI JOSE	0.00	0.41	106,009.83	FAC.VEN	008001000038546
2112013823	31/12/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.04	106,009.87	FAC.VEN	005007000069662
2112013826	31/12/2021	ALULIMA ALULIMA FERNANDO ARTURO	0.00	0.27	106,010.14	FAC.VEN	005007000069663
2112013829	31/12/2021	LEON RODRIGUEZ RUPERTO ANTONIO	0.00	3.08	106,013.22	FAC.VEN	002015000051538
2112013836	31/12/2021	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	0.00	66.67	106,079.89	FAC.VEN	002015000051539
2112013839	31/12/2021	TAPIA TAPIO GONZALO SEGUNDO	0.00	3.13	106,083.02	FAC.VEN	008001000038547
2112013842	31/12/2021	MALDONADO ENRIQUEZ LUIS HERNAN	0.00	4.04	106,087.06	FAC.VEN	005007000069664
2112013845	31/12/2021	LEON VEGA LUIS ALBERTO	0.00	0.78	106,087.84	FAC.VEN	008001000038548
2112013847	31/12/2021	TAPIA SALINAS MODESTO EDUARDO	0.00	129.90	106,217.74	FAC.VEN	002015000051540
2112013851	31/12/2021	ORDOÑEZ CABRERA JORGE ENRIQUE	0.00	0.90	106,218.64	FAC.VEN	002015000051541
2112013853	31/12/2021	UCHUARI CHAMBA CARLOS MARIA	0.00	0.36	106,219.00	FAC.VEN	005007000069665
2112013855	31/12/2021	PAUTA TENE NORBERTO	0.00	0.46	106,219.46	FAC.VEN	002015000051542
2112013857	31/12/2021	BENITEZ BENITEZ PEDRO AUGUSTO	0.00	2.64	106,222.10	FAC.VEN	002015000051543
2112013859	31/12/2021	VILLAMAHUA VILLAMAHUA JHON CRISTOFORO	0.00	0.32	106,222.42	FAC.VEN	008001000038550
2112013861	31/12/2021	CONSUMIDOR FINAL	0.00	0.21	106,222.63	FAC.VEN	002015000051544
2112013863	31/12/2021	VACACELA ALBUJA NINA PANI	0.00	225.60	106,448.23	FAC.VEN	008001000038551
2112013865	31/12/2021	CALDERON ORDOÑEZ CRISTIAN LEONARDO	0.00	9.14	106,457.37	FAC.VEN	005007000069666
2112013867	31/12/2021	OCHOA OCHOA CARMEN ELIZABET	0.00	0.80	106,458.17	FAC.VEN	002015000051545
2112013869	31/12/2021	VILLAVICENCIO QUIROLA VICTOR	0.00	0.45	106,458.62	FAC.VEN	002015000051546
2112013871	31/12/2021	UCHUARI QUIZHPE DARWIN AGUSTIN	0.00	0.64	106,459.26	FAC.VEN	008001000038552
2112013873	31/12/2021	CARILLO MANUEL AGUSTIN	0.00	0.20	106,459.46	FAC.VEN	008001000038553
2112013875	31/12/2021	SANDOVAL MONTAÑO MARICELA DEL CISNE	0.00	10.45	106,469.91	FAC.VEN	005007000069667
2112013877	31/12/2021	QUIZHPE QUIZHPE BYRON NORBERTO	0.00	49.80	106,519.71	FAC.VEN	008001000038554
2112013879	31/12/2021	UCHUARI MARIZACA ANGEL JINATHAN	0.00	5.55	106,525.26	FAC.VEN	002015000051547
2112013881	31/12/2021	GUALAN PITISACA LUIS MIGUEL	0.00	0.11	106,525.37	FAC.VEN	008001000038555
2112013883	31/12/2021	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	1.63	0.00	106,523.74	NC.VEN	002015000001187
2112013885	31/12/2021	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	0.00	0.47	106,524.21	FAC.VEN	002015000051548
2112013887	31/12/2021	CONSTRUCTORA CORREA ABAD CIA. LTDA.	0.00	122.50	106,646.71	FAC.VEN	005007000069668
2112013889	31/12/2021	REQUENES LALANGUI LIDER DE JESUS	0.00	1.61	106,648.32	FAC.VEN	008001000038556
2112013891	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	0.00	3.46	106,651.78	FAC.AUTO	008001000038557
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	106,651.78	0.00	0.00	ASL.MAN	

√ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 16/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.5**  
**34/34**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA VENTAS/IVA COMPRAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-22T17:19:11.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.01.02 - IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA:IVA COMPRAS 12% BIEN/SERV

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112014114	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR CERTIFICACIÓN DE CHEQUE Y N/DEBITO POR PROCESO AUTOMÁTICO.	0.81	0.00	80,069.66	REG.GASTO	001035005578258
2112014119	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	226.00	0.00	80,295.66	COMP.INV	001501000129159
2112014135	31/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 MOBIL DELVAC 1300 SUPER, 1 FILTRO DE ACEITE SAMURY, 2 FILTROS DE AIRES SAKURA	10.94	0.00	80,306.60	REG.GASTO	003001000001294
2112014138	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	1,233.60	0.00	81,540.20	COMP.INV	002002000000152
2112014149	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR COSTO DE TRANSFERENCIAS WEB; SERVICIOS DE TRANSF. INTERB; TRANSFERENCIAS	18.90	0.00	81,559.10	REG.GASTO	001026000701998
2112014150	31/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR PAGO PROVEEDORES (CASH).	0.09	0.00	81,559.19	REG.GASTO	001004001196338
2112014151	31/12/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE, ORDEN N°4224, PARA MOTONETA DE PLACA AE719D. SR. CÉSAR RIOFRÍO.	0.22	0.00	81,559.41	REG.GASTO	019010000203198
2112014152	31/12/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE, PARA VEHÍCULO DE PLACA LBAS430.	1.07	0.00	81,560.48	REG.GASTO	019008001309650
2112014153	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	INGRESO AL BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA STALIN QUITO Y DON LAUTARO SDOVAL ATT: JOSE AVILA	1,636.80	0.00	83,197.28	COMP.INV	002002000000151
2112014240	31/12/2021	PACHECO PACHECO JUAN CARLOS	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	17.14	0.00	83,214.42 ✓	LIQ.COMP	008001000000004
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	0.00	83,214.42	0.00	ASL.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 16/06/2022**





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.6**  
**1/12**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Comparar el crédito tributario e impuesto causado generados durante el periodo 2021 de los Formularios 104 con los registros contables.**

MESES	FORMULARIO 104				CONTABILIDAD				DIFERENCIAS DE AUDITORÍA			
	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA ESTE MES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA PRÓXIMO MES	CRÉD. TRIB. RETENCIONES ESTE MES	CRED. TRIB. RETENCIONES PRÓXIMO MES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA ESTE MES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA PRÓXIMO MES	CRÉD. TRIB. RETENCIONES ESTE MES	CRED. TRIB. RETENCIONES PRÓXIMO MES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA ESTE MES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA PRÓXIMO MES	CRÉD. TRIB. RETENCIONES ESTE MES	CRED. TRIB. RETENCIONES PRÓXIMO MES
Enero	9.619,26	9.619,26	468,62	468,62	9.619,26	9.619,26	468,62	468,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	2.512,27	413,76	882,38	0,00	2.512,27	413,76	882,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	24.483,87	26.996,14	588,54	1.470,92	24.483,87	26.996,14	588,54	1.470,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	11.417,48	644,23	2.115,15	0,00	11.417,48	644,23	2.115,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	13.408,60	24.826,08	711,44	2.826,59	13.408,60	24.826,08	711,44	2.826,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	7.050,94	875,23	3.701,82	0,00	7.050,94	875,23	3.701,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	4.628,42	977,47	4.679,29	0,00	4.628,42	977,47	4.679,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	14.298,30	18.926,72	842,95	5.522,24	14.298,30	18.926,72	842,95	5.522,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	11.594,59	943,75	6.465,43	0,00	11.594,59	943,75	6.465,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	1.351,61	1.664,50	0,00	0,00	1.351,61	1.664,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	1.391,95	0,00	0,00	0,00	1.391,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	1.434,63	0,00	0,00	0,00	1.434,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ61,810.03v</b>	<b>Σ117,571.90</b>	<b>Σ10,644.18v</b>	<b>Σ29,796.94</b>	<b>Σ61,810.03v</b>	<b>Σ117,571.90</b>	<b>Σ10,644.18v</b>	<b>Σ29,796.94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** En la comparación del crédito tributario del Formulario 104 correspondiente a la Declaración del IVA y los registros contables de la empresa, no se evidencian diferencias.

**Σ = Sumatoria**

**Π = Tomado del Formulario 104**

**v = Verificado con libros mayores**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 17/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.6  
2/12

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**CRÉDITO TRIBUTARIO UTILIZADO EN EL PERIODO 2021**

MESES	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	TOTAL
Enero	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Febrero	7.106,99 ✓	0,00 ✓	7.106,99
Marzo	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Abril	15.578,66 ✓	0,00 ✓	15.578,66
Mayo	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Junio	17.775,14 ✓	0,00 ✓	17.775,14
Julio	2.422,52 ✓	0,00 ✓	2.422,52
Agosto	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Septiembre	7.332,13 ✓	0,56 ✓	7.332,69
Octubre	11.594,59 ✓	6.152,54 ✓	17.747,13
Noviembre	0,00 ✓	3.056,45 ✓	3.056,45
Diciembre	0,00 ✓	1.434,63 ✓	1.434,63
TOTAL	∑ 61.810,03 ✓	∑ 10.644,18 ✓	∑ 72.454,21

**OBSERVACIÓN:** Al analizar el crédito tributario en los Formularios 104 correspondientes a las Declaraciones del IVA y los registros contables de la empresa se constataron las cantidades de créditos tributarios utilizados para deducir el IVA por pagar al Servicio de Rentas Internas, los cuales fueron empleados en su totalidad durante el periodo 2021 con los valores de **\$61.810,03** del Crédito tributario de IVA y **\$10.644,18** del Crédito Tributario por retenciones.

✓ = Verificado con libro mayor

∑ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 17/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.6**  
**3/12**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR - CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T01:00:20.401387-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO IVA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.01.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	9619.26 ✓	0.00	9619.26 ✓	ASI.MAN	
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de FEBRERO/2021	0.00	7106.99 ✓	2512.27 ✓	ASI.MAN	
2103016571	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MARZO/2021	24483.87 ✓	0.00	26996.14 ✓	ASI.MAN	
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ABRIL/2021	0.00	15578.66 ✓	11417.48 ✓	ASI.MAN	
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	13408.60 ✓	0.00	24826.08 ✓	ASI.MAN	
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JUNIO 2021	0.00	17775.14 ✓	7050.94 ✓	ASI.MAN	
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JULIO 2021	0.00	2422.52 ✓	4628.42 ✓	ASI.MAN	
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de AGOSTO 2021	14298.30 ✓	0.00	18926.72 ✓	ASI.MAN	
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	7332.13 ✓	11594.59 ✓	ASI.MAN	
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	0.00	11594.59 ✓	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>61810.03 ✓</b>	<b>61810.03 ✓</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.6

4/12

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR - CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DEL IVA**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T00:17:19.544371-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.01.02</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	468.62 ✓	0.00	468.62 ✓	ASL.MAN	
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de FEBRERO/-2021	413.76 ✓	0.00	882.38 ✓	ASL.MAN	
2103016571	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MARZO/2021	588.54 ✓	0.00	1470.92 ✓	ASL.MAN	
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ABRIL/2021	644.23 ✓	0.00	2115.15 ✓	ASL.MAN	
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	711.44 ✓	0.00	2826.59 ✓	ASL.MAN	
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JUNIO 2021	875.23 ✓	0.00	3701.82 ✓	ASL.MAN	
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JULIO 2021	977.47 ✓	0.00	4679.29 ✓	ASL.MAN	
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de AGOSTO 2021	842.95 ✓	0.00	5522.24 ✓	ASL.MAN	
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	943.75 ✓	0.00	6465.99 ✓	ASL.MAN	
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	0.56 ✓	6465.43 ✓	ASL.MAN	
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	0.00 ✓	6152.54 ✓	312.89	ASL.MAN	
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	1351.61	0.00	1664.50 ✓	ASL.MAN	
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	1391.95 ✓	0.00	3056.45	ASL.MAN	
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	0.00	1664.50 ✓	1391.95	ASL.MAN	
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	0.00	1391.95 ✓	0.00 ✓	ASL.MAN	
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	1434.63 ✓	0.00	1434.63	ASL.MAN	
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	0.00	1434.63 ✓	0.00 ✓	ASL.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>10644.18 ✓</b>	<b>10644.18 ✓</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 17/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.6</b>
<b>5/12</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**IVA POR PAGAR EN EL PERIODO 2021**

IVA POR PAGAR			
MESES	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
Enero	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Febrero	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Marzo	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Abril	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Mayo	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Junio	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Julio	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Agosto	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Septiembre	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Octubre	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00
Noviembre	1.726,14 ✓	1.726,14 ✓	0,00
Diciembre	25.587,66 ✓	25.587,66 ✓	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 27.313,80 ✓</b>	<b>Σ 27.313,80 ✓</b>	<b>0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** De enero a octubre no se percibe ningún valor por impuesto a pagar, debido a que se ha utilizado el crédito tributario que la empresa tenía a su favor, mientras que en los meses noviembre y diciembre se generan valores a pagar por **\$1.726,14** y **\$25.587,66** respectivamente.

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T01:08:32.088315-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.05.02</b>	<b>IVA POR PAGAR</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	14.40	14.40		
2101015008	11/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Pago de formulario 103 y 104 correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2020	14.40	0.00	0.00	ASL.MAN	
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	0.00	1726.14 ✓	1726.14	ASL.MAN	
2112011662	10/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2021	1726.14	0.00	0.00	ASL.MAN	
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	0.00	25587.66 ✓	25587.66	ASL.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>1740.54</b>	<b>27313.80 ✓</b>	<b>25573.26</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

Σ = Sumatoria

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.6
6/12

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**IMPUESTO CAUSADO LIQUIDADO**

MESES	IMPUESTO CAUSADO	CRÉDITO TRIBUTARIO UTILIZADO	IVA PAGADO	SALDO POR PAGAR PERIODO 2021
Enero	0,00 ✓	0,00	0,00	0,00
Febrero	7.106,99 ✓	7.106,99	0,00	0,00
Marzo	0,00 ✓	0,00	0,00	0,00
Abril	15.578,66 ✓	15.578,66	0,00	0,00
Mayo	0,00 ✓	0,00	0,00	0,00
Junio	17.775,14 ✓	17.775,14	0,00	0,00
Julio	2.422,52 ✓	2.422,52	0,00	0,00
Agosto	0,00 ✓	0,00	0,00	0,00
Septiembre	7.332,13 ✓	7.332,13	0,00	0,00
Octubre	17.747,13 ✓	17.747,13	0,00	0,00
Noviembre	4.782,59 ✓	3.056,45	1.726,14 ✓	0,00
Diciembre	27.022,29 ✓	1.434,63	25.587,66 ✓	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 99.767,45 ✓</b>	<b>Σ 72.453,65</b>	<b>Σ 27.313,80 ✓</b>	<b>0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** En el periodo 2021 se ha generado un impuesto causado de **\$99.767,45** el cual se ha deducido con el saldo del crédito tributario que la empresa mantenía a su favor con el valor de **\$72.453,65** y finalmente se canceló por concepto de IVA **\$27.313,80** en el periodo 2021.

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-26T18:01:08.579377-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 30-01-2021 al 11-01-2022], CUENTA: IVA POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.05.02</b>	<b>IVA POR PAGAR</b>					
	29/01/2021		Saldo al 29 Jan 2021	0.00	0.00	0.00		
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	0.00	1726.14	1726.14	ASLMAN	
2112011662	10/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2021	1726.14	0.00	0.00	ASLMAN	
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	0.00	25587.66	25587.66	ASLMAN	
220112979	10/01/2022	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE/2021	25587.66	0.00	0.00	ASLMAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>27313.80</b>	<b>27313.80</b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con Declaración del IVA**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.6

7/12

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PERIODO 2021

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY
RUC: 0102402518001
Fecha de elaboración: 27/12/2021 17:30

COMPROBANTE DE EGRESO # 21120222

FECHA: 10/12/2021
ENTREGADO A : SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
DIRECCIÓN : BERNARDO VALDIVIESO Y 10 DE AGOSTO
LA SUMA DE : VEINTICUATRO MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO 57/100

ASIENTO: 2112011662
CED/RUC : 1760013210001

Table with columns: CÓDIGO, CUENTA CONTABLE, DEBE, HABER. Rows include RETENCIONES IVA POR PAGAR, RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR, IVA POR PAGAR, BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORRO 8500716784, and P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2021.

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY
RUC: 0102402518001
Fecha de elaboración: 15/03/2022 09:50

COMPROBANTE DE EGRESO # 22010295

FECHA: 10/01/2022
ENTREGADO A : SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
DIRECCIÓN : BERNARDO VALDIVIESO Y 10 DE AGOSTO
LA SUMA DE : CUARENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y DOS 62/100

ASIENTO: 220112979
CED/RUC : 1760013210001

Table with columns: CÓDIGO, CUENTA CONTABLE, DEBE, HABER. Rows include RETENCIONES IVA POR PAGAR, RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR, IVA POR PAGAR, BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORRO 8500716784, and P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE/2021.

✓ = Verificado con Declaración del IVA

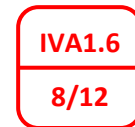
Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 17/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA NARRATIVA

#### INADECUADO MANEJO DEL CRÉDITO TRIBUTARIO

##### COMENTARIO

Durante la revisión y análisis del crédito tributario conforme a la evaluación del control interno se determinó que la empresa al realizar ventas con tarifas 0% y 12% no realiza el cálculo del factor de proporcionalidad por la proporción de las ventas 12% de IVA, desde el mes de junio hasta diciembre del 2021 considerando el 100% de derecho a crédito tributario en los Formularios 104 de las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado asumiendo un valor de **\$1.495,24** más de crédito tributario, mismo que debe ser considerado como IVA cargado al costo o gasto resultado de la proporción no utilizada para crédito tributario aplicable; de esta manera se evidencia que se incumple el **art. 66 numeral 2 de la Ley de Régimen Tributario Interno**, en la cual indica que: “*Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o a la prestación de servicios que en parte estén gravados con tarifa cero por ciento (0%) y en parte con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%), considerando:*

- a. *Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasen a formar parte del activo fijo.*
- b. *Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición de bienes, de materias primas, insumos y por la utilización de servicios.*

*La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%), más las exportaciones, más las ventas de paquetes de turismo receptivo, facturada dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento (0%) de IVA a exportadores, con el total de las ventas”.*

Este incumplimiento se debe al desconocimiento de las reglas para el manejo del crédito tributario de IVA, con respecto a la aplicación del factor proporcional en el caso de las ventas de bienes o prestación de servicios con tarifa 0% y 12%; ocasionando que se generen multas e intereses por parte del Servicio de Rentas Internas debido a que al tomarse el 100% del Crédito Tributario del IVA se reduce el impuesto causado y por ende se declara y cancela un valor menor por concepto de IVA atribuyéndose un valor de crédito tributario que no le corresponde por ley a la empresa; además de ello el valor por el IVA que se carga al gasto será no deducible debido a su aplicación incorrecta, aumentando así los gastos no deducibles para impuesto a la renta.

**Elaborado por:** A. G. C. M

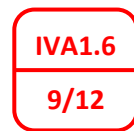
**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA NARRATIVA**

**INADECUADO MANEJO DEL CRÉDITO TRIBUTARIO**

**CONCLUSIÓN**

La empresa utiliza el 100% del derecho a crédito tributario para la determinación del impuesto causado con respecto al IVA cobrado en ventas y el IVA pagado en compras; en lugar de aplicar el cálculo del factor de proporcionalidad correspondiente a las ventas con tarifa 12% sobre las ventas totales, según lo establece la normativa tributaria vigente, generando un impuesto por IVA a pagar menor del real y atribuyéndose un crédito tributario adicional que no le corresponde.

**RECOMENDACIÓN**

**A la contadora**

Al momento de realizar la Declaración del Impuesto al Valor Agregado, revisar los valores que se ingresan en los casilleros 413 y 415 del Formulario 104, correspondientes a las ventas con tarifa 0% de no dan derecho a Crédito Tributario y que dan derecho a Crédito Tributario respectivamente, tomando en cuenta que la empresa realiza ventas con tarifa 0% y 12% de IVA, es decir que debe aplicar el cálculo del factor proporcional y no considerar la totalidad del Crédito Tributario para la determinación del Impuesto causado de IVA.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**FACTOR PROPORCIONAL**

MESES	FORMULARIO 104				CONTABILIDAD
	IVA COMPRAS	FACTOR PROPORCIONAL	CREDITO TRIBUTARIO	IVA CARGADO AL COSTO O GASTO	IVA CARGADO AL COSTO O GASTO
Enero	98.493,24	0,9982Π	98.315,95Π	177,29	177,29 ✓
Febrero	87.070,22	0,9985Π	86.939,61Π	130,61	130,61 ✓
Marzo	105.482,35	0,9979Π	105.260,84Π	221,51	221,51 ✓
Abril	81.853,74	0,9982Π	81.706,40Π	147,34	147,34 ✓
Mayo	118.237,18	0,9982Π	118.024,35Π	212,83	212,83 ✓
Junio	106.308,38	1,0000Π	106.308,38Π	0,00	0,00
Julio	113.511,83	1,0000Π	113.511,83Π	0,00	0,00
Agosto	123.383,81	1,0000Π	123.383,81Π	0,00	0,00
Septiembre	97.719,95	1,0000Π	97.719,95Π	0,00	0,00
Octubre	76.158,42	1,0000Π	76.158,42Π	0,00	0,00
Noviembre	82.682,36	1,0000Π	82.682,36Π	0,00	0,00
Diciembre	83.214,57	1,0000Π	83.214,57Π	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 1'174.116,05</b>	<b>Σ 11,9910</b>	<b>Σ 1'173.226,48Π</b>	<b>Σ 889,57</b>	<b>Σ 889,57</b>

**OBSERVACIÓN:** Respecto a la determinación del crédito tributario para deducir el IVA cobrado en ventas, se evidenció que por las ventas que realiza la empresa con tarifa 12% y 0% debe realizarse el cálculo del factor proporcional, la cual de enero a mayo se lo empleó correctamente, mientras que desde el mes de junio hasta diciembre no se lo realiza, tomando la totalidad del crédito tributario; esto conlleva a una inexactitud en la determinación del crédito tributario a aplicar y una omisión del IVA proporcional que no se utiliza debiendo ser este cargado al costo o gasto de la empresa.

De esta manera se determinó una proporción del IVA cargada al costo o gasto de **\$889.57** de enero a mayo; sin embargo este valor es no es exacto debido a las inconsistencias encontradas anteriormente en ventas y compras alterando el impuesto generado tanto cobrado como pagado.

**Π = Tomado del Formulario 104**

**✓ = Verificado con libro mayor**

**✗ = Inconforme con art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno**

**Σ = Sumatoria**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 17/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.6</b>
<b>11/12</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T15:52:25.203382-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.08.01</b>	<b>IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	2090.63	0.00	2090.63		
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	177.29 ✓	0.00	2267.92	ASL.MAN	
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ENERO 2021	5.28	0.00	2273.20	ASL.MAN	
2102013136	28/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de FEBRERO/2021	130.61 ✓	0.00	2403.81	ASL.MAN	
2103016571	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MARZO/2021	221.51 ✓	0.00	2625.32	ASL.MAN	
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de ABRIL/2021	147.34 ✓	0.00	2772.66	ASL.MAN	
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	212.83 ✓	0.00	2985.49	ASL.MAN	
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de AGOSTO 2021	13.82	0.00	2999.31	ASL.MAN	
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.56	0.00	2999.87	ASL.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>909.24</b>	<b>0.00</b>	<b>909.24</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.6**  
**12/12**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**\*FACTOR PROPORCIONAL APLICADO PARA EL PERIODO 2021 SEGÚN CONTABILIDAD**

MESES	CONTABILIDAD					
	VENTAS 12%	VENTAS TOTALES	FACTOR DE PROPORCIONAL	IVA COMPRAS 12%	CRÉDITO TRIBUTARIO PARA ESTE PERIODO	IVA CARGADO AL COSTO O GASTO
Enero	744.921,49	746.243,85	0,9982	98.493,26	98.315,97	177,29
Febrero	601.936,14	602.837,99	0,9985	87.070,18	86.939,58	130,60
Marzo	831.770,15	833.849,76	0,9975	105.482,25	105.218,54	263,71
Abril	885.897,29	887.492,67	0,9982	81.853,76	81.706,42	147,34
Mayo	993.865,41	995.632,99	0,9982	118.237,08	118.024,25	212,83
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE AL FACTOR PROPORCIONAL (APLICADO)</b>					<b>Σ 490.204,77</b>	<b>Σ 931,76</b>
Junio	921.185,46	922.708,93	0,9983	106.308,32	106.127,60	180,72
Julio	1.020.476,93	1.022.722,54	0,9978	113.511,77	113.262,04	249,73
Agosto	912.978,88	917.246,82	0,9953	123.383,73	122.803,83	579,90
Septiembre	880.256,57	881.706,36	0,9984	97.719,93	97.563,58	156,35
Octubre	943.379,15	945.073,19	0,9982	76.158,42	76.021,34	137,08
Noviembre	918.640,53	919.565,94	0,9990	82.682,78	82.600,10	82,68
Diciembre	888.760,29	889.458,28	0,9992	83.214,42	83.147,85	66,57
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE AL FACTOR PROPORCIONAL (NO APLICADO)</b>					<b>Σ 681.526,32</b>	<b>Σ 1.453,05</b>
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE AL FP PARA EL PERIODO 2021</b>					<b>Σ 1.171.731,09</b>	<b>Σ 2.384,81</b>

**OBSERVACIÓN:** Para el cálculo del crédito tributario aplicable al factor proporcional para el periodo 2021 se tomó como referencia la contabilidad de la empresa respecto a las ventas e IVA compras. El crédito tributario aplicable es de **\$1.171.731,09** descontado la proporción de IVA cargado al costo no utilizado de **\$2.384,81** del cual se consideró en los meses de enero a mayo el valor de **\$931,76** con la diferencia que no ha sido aplicada de junio a diciembre el valor de **\$1.453,05**. Estos resultados varían con las Declaraciones del IVA, debido a las inconsistencias presentadas anteriormente en las ventas, compras e impuesto generado que no se han declarado por distintas situaciones. A continuación se muestran estas diferencias:

CONCEPTO	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
CR/T APLICABLE AL FACTOR PROPORCIONAL (APLICADO)	490.247,16	490.204,77	42,39
CR/T APLICABLE AL FACTOR PROPORCIONAL (NO APLICADO)	681.526,28	681.526,32	-0,05
IVA CARGADO AL COSTO O GASTO (APLICADO)	889,57	931,76	-42,19
IVA CARGADO AL COSTO O GASTO (NO APLICADO)	1.453,05	1.453,05	0,00

En conclusión la empresa debe cargar **\$1.453,05** al gasto no deducible por IVA y adicionar **\$42,19**. Es decir, un total de **\$1.495,24**.

**Σ = Sumatoria**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 17/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

1/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

Revisar las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras declarados en los Formularios 104 y de los registros contables de la empresa.

RETENCIONES DE IVA EN VENTAS							
MESES	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD					DIFERENCIAS DE AUDITORÍA
	RETENCIONES RECIBIDAS	RETENCIÓN IVA 10%	RETENCIÓN IVA 20%	RETENCIÓN IVA 30%	RETENCIÓN IVA 100%	TOTAL DE RETENCIONES RECIBIDAS	RETENCIONES DE IVA EN VENTAS
Enero	468,62	474,27	0,00	0,00	0,00	474,27	-5,65 ≠
Febrero	413,76	413,76	0,00	0,00	0,00	413,76	0,00
Marzo	588,54	588,54	0,00	0,00	0,00	588,54	0,00
Abril	644,23	644,23	0,00	0,00	0,00	644,23	0,00
Mayo	711,44	691,17	0,00	20,27	0,00	711,44	0,00
Junio	875,23	791,75	0,00	83,48	0,00	875,23	0,00
Julio	977,47	829,69	0,00	147,78	0,00	977,47	0,00
Agosto	842,95	661,18	0,00	181,77	0,00	842,95	0,00
Septiembre	943,75	553,22	0,00	389,97	0,56	943,75	0,00
Octubre	1.351,61	590,26	0,00	761,35	0,00	1.351,61	0,00
Noviembre	1.391,95	831,60	8,57	551,78	0,00	1.391,95	0,00
Diciembre	1.434,63	355,90	9,83	958,90	110,00	1.434,63	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 10.644,18</b>	<b>Σ 7.425,57</b>	<b>Σ 18,40</b>	<b>Σ 3.095,30</b>	<b>Σ 110,56</b>	<b>Σ 10.649,83</b>	<b>Σ -5,65</b>

**OBSERVACIÓN:** En las retenciones de IVA recibidas en ventas existe una diferencia en los registros contables de \$5,65 más que lo declarado en el Formulario 104 de la Declaración del IVA, este valor corresponde a dos retenciones de facturas del 04/01/2021, el cliente emite las retenciones dentro del plazo establecido para la misma, sin embargo la empresa las ingresa al sistema contable el día 08/03/2021, siendo este un error por parte de la empresa, por ende este valor no se lo consideró para crédito tributario por retenciones de IVA únicamente se lo cargó al gasto. De esta manera se deduce el crédito tributario para retenciones del valor \$10.649,83 menos \$5,65 como resultado \$10.644,18.

DETALLE DE LAS RETENCIONES

Nº	DATOS DE RETENCIONES						FECHA DE REGISTRO
	FECHA	NRO. RETENCIÓN	COMPROBANTE	%	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	
1	04/01/2021	001001000156203	002015000030297	10% IVA	52,92	5,29	08/03/2021 ✓
2	04/01/2021	001001000156202	002015000030298	10% IVA	3,58	0,36	08/03/2021 ✓
<b>TOTAL</b>						<b>Σ 5,65</b>	

Σ = Sumatoria

≠ = Diferencia entre registros contables y declaración

Π = Tomado del Formulario 104

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**2/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RETENCIONES INGRESADAS DESPUÉS DE PRESENTADA LA DECLARACIÓN DEL IVA**



**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 002-015-000030297**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
0401202101010240251800120020150000302971234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
2021-01-08 12:42:58

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0401202101010240251800120020150000302971234567811

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
Contribuyente Especial Nro: 290  
Obligado a llevar contabilidad: SI

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> ILE C.A.	<b>CI/RUC:</b> 1190049406001
<b>Fecha de emisión:</b> 04/01/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> BARRIO CONSACOLA ALTO CALLE MAIQUETIA S/N Y BRASILIA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
P400	8.00	PICAPORTE PLANO 4 *	1.2054	0.00	9.64
D4800	13.00	TECHO DURA 1000 X 4.80 MT X 0.30 MM	17.9251	0.00	233.03
D6000	7.00	TECHO DURA 1000 X 6.00 MT X 0.30 MM	22.4026	0.00	156.82
0005	6.00	CEMENTO 50 KLG SACO GUAPAN	6.9196	0.00	41.52

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	493.93	14	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	441.01
SUBTOTAL	441.01
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	52.92
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>493.93</b>

**RETENCION RECIBIDA DE CLIENTE**

REGISTRO: 08/03/2021 18:17   
ELABORADO POR: SILVA CHICAIZA MARCIA ESTEFANIA

Imprimir

Datos generales		Información Retención	
Ced/RUC :	1190049406001	Retención No. :	001001000156203
Referente :	ILE C.A.	Fecha de Emisión :	04/01/2021
Dirección :	BARRIO CONSACOLA ALTO CALLE MAIQUETIA S/N Y BRASILIA	Comprobante No. :	002015000030297

Detalles (2)						
Retención	Cod.	Tipo	Porcentaje %	Base Imp.	Impuesto	
RET. IVA VENTAS 10%	609	IVA	10	\$52.9200	\$5.2900	
Ret. I.Renta Ventas 1.75%		RENTA	1.75	\$441.0100	\$7.7200	

Observaciones: CREDITO 15 DIAS Total : \$ 13.01

Datos Adicionales	
Tipo de retención :	Electrónica

= Ingresado fuera de tiempo

**Elaborado por:** A. G. C. M      **Revisado por:** G. L. E      **Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**3/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RETENCIONES INGRESADAS DESPUÉS DE PRESENTADA LA DECLARACIÓN DEL IVA**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**Dir. Matriz**  
 EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 Contribuyente Especial Nro: 290  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 002-015-000030298**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0401202101010240251800120020150000302981234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:  
 2021-01-08 12:42:55

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0401202101010240251800120020150000302981234567815

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> ILE C.A.	<b>CI/RUC:</b> 1190049406001
<b>Fecha de emisión:</b> 04/01/2021	<b>Guía de remisión:</b>
<b>Dirección:</b> BARRIO CONSACOLA ALTO CALLE MAIQUETIA S/N Y BRASILIA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
7891345212585	5.00	DISCO C METAL NORTON 7"	1.5625	0.00	7.81
D406	4.00	CUMBRERO TECHO MIL NATURAL 0.30X3MT	5.5152	0.00	22.06

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	33.45	14	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	29.87
SUBTOTAL	29.87
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	3.58
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>33.45</b>

**RETENCION RECIBIDA DE CLIENTE**

REGISTRO: 08/03/2021 18:13  
 ELABORADO POR: SILVA CHICAIZA MARCIA ESTEFANIA

[Imprimir](#)

**Datos generales**

**Ced/RUC :** 1190049406001  
**Referente :** ILE C.A.  
**Dirección :** BARRIO CONSACOLA ALTO CALLE MAIQUETIA S/N Y BRASILIA

**Información Retención**

**Retención No. :** 001001000156202  
**Fecha de Emisión :** 04/01/2021  
**Comprobante No. :** 002015000030298

**Detalles (2)**

Retención	Cod.	Tipo	Procentaje %	Base Imp.	Impuesto
Ret. I.Renta Ventas 1.75%		RENTA	1.75	\$29.8700	\$0.5200
RET. IVA VENTAS 10%	609	IVA	10	\$3.5800	\$0.3600

Observaciones:

CREDITO 15 DIAS

Total :

\$ 0.88

**Datos Adicionales**

Tipo de retención :

Electrónica

**⚠ = Ingresado fuera de tiempo**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.7

4/48

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 10% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-08-22T10:02:42.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2101010291	20/01/2021	ILE C.A.	0,20	0,00	315,44	RET.RECI	001001000155080
2101011470	20/01/2021	ILE C.A.	1,31	0,00	316,75	RET.RECI	001001000155081
2101013458	20/01/2021	CAFRILOSA	0,33	0,00	317,08	RET.RECI	001025000014362
2101014640	20/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	3,22	0,00	320,30	RET.VEN	029001000124857
2101014642	20/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	4,31	0,00	324,61	RET.VEN	001002004996164
2101011554	21/01/2021	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	0,63	0,00	325,24	RET.RECI	002024000028830
2101013482	21/01/2021	CAFRILOSA	0,17	0,00	325,41	RET.RECI	001015000012190
2101014643	21/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	22,64	0,00	348,05	RET.VEN	029001000124892
2101014646	21/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	11,96	0,00	360,01	RET.VEN	001002005002026
2101011612	22/01/2021	SIMAR CONSTRUCTORES	0,86	0,00	360,87	RET.RECI	005003000003613
2101014647	22/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	4,96	0,00	365,83	RET.VEN	029001000124934
2101014650	22/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	2,10	0,00	367,93	RET.VEN	001002005008068
2101014644	23/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	0,11	0,00	368,04	RET.VEN	001014006941081
2101014645	23/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	17,15	0,00	385,19	RET.VEN	001019005076451
2101013490	25/01/2021	SIMAR CONSTRUCTORES	0,04	0,00	385,23	RET.RECI	005003000003647
2101014522	25/01/2021	ILE C.A.	11,26	0,00	396,49	RET.RECI	001001000155488
2101014648	25/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	14,66	0,00	411,15	RET.VEN	029001000124982
2101014653	25/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	1,78	0,00	412,93	RET.VEN	001002005015498
2101014633	26/01/2021	ILE C.A.	1,66	0,00	414,59	RET.RECI	001001000155617
2101014649	26/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	10,63	0,00	425,22	RET.VEN	029001000125034
2101014651	27/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	14,32	0,00	439,54	RET.VEN	029001000125070
2101014656	27/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	0,71	0,00	440,25	RET.VEN	001002005030668
2101014521	28/01/2021	SIMAR CONSTRUCTORES	0,16	0,00	440,41	RET.RECI	005003000003673
2101014652	28/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	10,61	0,00	451,02	RET.VEN	029001000125109
2101014660	28/01/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	1,25	0,00	452,27	RET.VEN	001002005038358
2101014655	29/01/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	10,54	0,00	462,81	RET.VEN	029001000125147
2101014654	30/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	2,65	0,00	465,46	RET.VEN	001014006959190
2101014657	31/01/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	0,51	0,00	465,97	RET.VEN	001013001013152
2101014659	31/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	4,15	0,00	470,12	RET.VEN	001104006970086
2101014860	31/01/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	4,15	0,00	474,27 <sup>✓</sup>	RET.VEN	001014006970086
2101015002	31/01/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	474,27	0,00	ASI.MAN	
<b>Total enero</b>			<b>474,27<sup>✓</sup></b>	<b>474,27</b>			

**✓ = Verificado con libro mayor****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.7****5/48****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 10% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-08-22T10:02:42.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2104014429	24/04/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	3,37	0,00	484,75	RET.VEN	001019005434199
2104014430	26/04/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	22,30	0,00	507,05	RET.VEN	029001000127641
2104014325	27/04/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA	23,66	0,00	530,71	RET.RECI	001008000003756
2104014402	27/04/2021	ILE C.A.	0,26	0,00	530,97	RET.RECI	001001000159539
2104014431	27/04/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	18,17	0,00	549,14	RET.VEN	029001000127680
2104014408	28/04/2021	SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES PROI	7,93	0,00	557,07	RET.RECI	008002000006259
2104014427	28/04/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	7,17	0,00	564,24	RET.VEN	029001000127711
2104014426	29/04/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	30,29	0,00	594,53	RET.VEN	029001000127749
2104014594	29/04/2021	DISTRIBUIDORA CAMEL	3,01	0,00	597,54	RET.RECI	001002000000342
2104014424	30/04/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	25,50	0,00	623,04	RET.VEN	001019005443659
2104014425	30/04/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	21,19	0,00	644,23	RET.VEN	001014007300651
2104014988	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	644,23	0,00	ASI.MAN	
<b>Total abril</b>			<b>644,23</b>	<b>644,23</b>			

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-08-22T10:02:42.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2105015837	27/05/2021	SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES PROI	8,18	0,00	543,37	RET.RECI	008002000006486
2105015838	27/05/2021	ILE C.A.	0,51	0,00	543,88	RET.RECI	001001000160859
2105015614	28/05/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	47,33	0,00	591,21	RET.VEN	029004000000134
2105015628	28/05/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	4,72	0,00	595,93	RET.VEN	096002013345692
2105015622	29/05/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	19,09	0,00	615,02	RET.VEN	001014007386256
2105015626	29/05/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	3,00	0,00	618,02	RET.VEN	001019005548354
2105015627	29/05/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	12,81	0,00	630,83	RET.VEN	001168004131860
2105015644	31/05/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	6,81	0,00	637,64	RET.VEN	001019005557355
2105015650	31/05/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	4,71	0,00	642,35	RET.VEN	096002013359550
2105015651	31/05/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	1,11	0,00	643,46	RET.VEN	001002005629239
2105015652	31/05/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	47,71	0,00	691,17	RET.VEN	029004000000224
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	691,17	0,00	ASI.MAN	
<b>Total mayo</b>			<b>691,17</b>	<b>691,17</b>			

**√ = Verificado con libro mayor****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 20/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**6/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 10% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf:2616429 Cel: 0993242277  
Email: isandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2022-08-22T10:02:42.861454-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2106015805	30/06/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	42,86	0,00	738,68	RET.VEN	001168004249709
2106015806	30/06/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	12,04	0,00	750,72	RET.VEN	001014007537674
2106015807	30/06/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	4,29	0,00	755,01	RET.VEN	001002005802246
2106015808	30/06/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	7,38	0,00	762,39	RET.VEN	029004000001276
2106015901	30/06/2021	SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES PROI	0,65	0,00	763,04	RET.RECI	008002000006835
2106015903	30/06/2021	SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES PROI	7,93	0,00	770,97	RET.RECI	008002000006836
2106015906	30/06/2021	ILE C.A.	10,15	0,00	781,12	RET.RECI	001001000162173
2106015907	30/06/2021	SIMAR CONSTRUCTORES	1,14	0,00	782,26	RET.RECI	005003000005384
2106015913	30/06/2021	ILE C.A.	7,51	0,00	789,77	RET.RECI	001001000162172
2106015915	30/06/2021	ILE C.A.	0,66	0,00	790,43	RET.RECI	001001000162171
2106016125	30/06/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	1,32	0,00	791,75	RET.VEN	001019005687875
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	791,75	0,00	ASI.MAN	
<b>Total junio</b>			<b>791,75</b>	<b>791,75</b>			

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf:2616429 Cel: 0993242277  
Email: isandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2022-08-22T10:02:42.861454-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2107016638	28/07/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	20,50	0,00	721,74	RET.VEN	029004000002197
2107016047	29/07/2021	ILE C.A.	0,07	0,00	721,81	RET.RECI	001001000163491
2107016649	29/07/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	3,85	0,00	725,66	RET.VEN	029004000002236
2107016733	30/07/2021	ILE C.A.	0,62	0,00	726,28	RET.RECI	001001000163688
2107016654	31/07/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	32,93	0,00	759,21	RET.VEN	001168004343232
2107016655	31/07/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	33,96	0,00	793,17	RET.VEN	001014007643262
2107016656	31/07/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	14,02	0,00	807,19	RET.VEN	029004000002283
2107016657	31/07/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	15,88	0,00	823,07	RET.VEN	001014007664593
2107016661	31/07/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	6,62	0,00	829,69	RET.VEN	001019005798422
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	829,69	0,00	ASI.MAN	
<b>Total julio</b>			<b>829,69</b>	<b>829,69</b>			

**√ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.7

7/48

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 10% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-08-22T10:02:42.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2108016055	26/08/2021	ILE C.A.	2,57	0,00	519,87	RET.RECI	001001000164984
2108016098	26/08/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	9,60	0,00	529,47	RET.VEN	029004000003200
2108016049	27/08/2021	CAFRILOSA	6,57	0,00	536,04	RET.RECI	001025000015989
2108016099	27/08/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	5,91	0,00	541,95	RET.VEN	029004000003240
2108016091	28/08/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	32,15	0,00	574,10	RET.VEN	001019005916655
2108016092	28/08/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	4,31	0,00	578,41	RET.VEN	001168004452738
2108016093	28/08/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	14,98	0,00	593,39	RET.VEN	001014007758967
2108016065	30/08/2021	DISTRIBUIDORA CAMEL	0,14	0,00	593,53	RET.RECI	001002000001663
2108016100	30/08/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	14,20	0,00	607,73	RET.VEN	029004000003293
2108016101	30/08/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	0,43	0,00	608,16	RET.VEN	001002006135278
2108016112	30/08/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	11,19	0,00	619,35	RET.VEN	096002013978085
2108016235	30/08/2021	DISTRIBUIDORA CAMEL	0,98	0,00	620,33	RET.RECI	001002000001657
2108016050	31/08/2021	DISTRIBUIDORA CAMEL	7,77	0,00	628,10	RET.RECI	001002000001668
2108016051	31/08/2021	ILE C.A.	10,86	0,00	638,96	RET.RECI	001001000164975
2108016102	31/08/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	1,48	0,00	640,44	RET.VEN	001019005942903
2108016109	31/08/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	5,61	0,00	646,05	RET.VEN	029004000003348
2108016110	31/08/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	14,40	0,00	660,45	RET.VEN	001014007799913
2108016111	31/08/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	0,73	0,00	661,18	RET.VEN	001002006146362
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	661,18	0,00	ASI.MAN	
<b>Total agosto</b>			<b>661,18</b>	<b>661,18</b>			

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf:2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2022-08-22T10:02:42.861454-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2109014581	29/09/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	8,13	0,00	534,56	RET.VEN	096002014188695
2109014575	30/09/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	16,07	0,00	550,63	RET.VEN	029004000004378
2109014576	30/09/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	0,75	0,00	551,38	RET.VEN	001019006065681
2109014890	30/09/2021	ILE C.A.	1,84	0,00	553,22	RET.RECI	001001000166476
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	553,22	0,00	ASI.MAN	
<b>Total septiembre</b>			<b>553,22</b>	<b>553,22</b>			

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.7

8/48

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 10% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-08-22T10:02:42.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2110014386	30/10/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	6,46	0,00	588,83	RET.VEN	001014008041066
2110014489	31/10/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	1,43	0,00	590,26	RET.VEN	001013001109637
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	590,26	0,00	ASI.MAN	
<b>Total octubre</b>			<b>590,26</b>	<b>590,26</b>			

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-08-22T10:02:42.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2111013706	30/11/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	33,74	0,00	794,04	RET.VEN	001019006333937
2111013709	30/11/2021	BANCO DEL PACIFICO S.A	0,91	0,00	794,95	RET.VEN	100002014587044
2111013711	30/11/2021	BANCO GUAYAQUIL S.A.	8,02	0,00	802,97	RET.VEN	001002006674635
2111013712	30/11/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	4,39	0,00	807,36	RET.VEN	029004000006305
2111013713	30/11/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	6,49	0,00	813,85	RET.VEN	001019006316395
2111013783	30/11/2021	ILE C.A.	5,47	0,00	819,32	RET.RECI	001001000169108
2111013805	30/11/2021	SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES PROI	6,39	0,00	825,71	RET.RECI	008002000008017
2111013827	30/11/2021	CAFRILOSA	5,89	0,00	831,60	RET.RECI	001025000016734
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	831,60	0,00	ASI.MAN	
<b>Total noviembre</b>			<b>831,60</b>	<b>831,60</b>			

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf:2616429 Cel: 0993242277  
 Email: isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-08-22T10:02:42.861454-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor [1.01.04.04.02.04]  
**ESPECIFICACIÓN:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 10% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112014024	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	0,93	0,00	348,19	RET.VEN	001014008319304
2112014025	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	1,51	0,00	349,70	RET.VEN	001014008329936
2112014026	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	6,20	0,00	355,90	RET.VEN	001014008320973
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	0,00	355,90	0,00	ASI.MAN	
<b>Total diciembre</b>			<b>355,90</b>	<b>355,90</b>			
<b>Total general</b>			<b>7.425,57</b>	<b>7.425,57</b>			

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

9/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 20% EN VENTAS

UNIMAX - PITAS  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-26T19:27:15.94717-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-11-2021 al 30-11-2021], CUENTA: RETENCION IVA 20% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.05</b>	<b>RETENCION IVA 20% EN VENTAS</b>					
	31/10/2021		Saldo al 31 Oct 2021	0.00	0.00	0.00		
2111010503	11/11/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	retencion electronica	8.57	0.00	8.57 ✓	RET.RECI	001008000005560
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/- 2021	0.00	8.57	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>8.57 ✓</b>	<b>8.57</b>	<b>0.00</b>		

UNIMAX - PITAS  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-26T19:28:29.891865-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 20% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.05</b>	<b>RETENCION IVA 20% EN VENTAS</b>					
	30/11/2021		Saldo al 30 Nov 2021	0.00	0.00	0.00		
2112007020	06/12/2021	NOVACERO S.A	APOYO PUBLICITARIO EN FERIA UNIMAX 2021	9.72	0.00	9.72	RET.RECI	009003000012455
2112007067	08/12/2021	SIMAR CONSTRUCTORES	RETENCION ELECTRONICA	0.11	0.00	9.83 ✓	RET.RECI	005003000008373
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/- 2021	0.00	9.83	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>9.83 ✓</b>	<b>9.83</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.7</b>
<b>10/48</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 30% EN VENTAS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T19:31:37.225664-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-05-2021 al 31-05-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.01</b>	<b>RETENCION IVA 30% EN VENTAS</b>					
	30/04/2021		Saldo al 30 Apr 2021	0.00	0.00	0.00		
2105011116	03/05/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	venta t/c	2.68	0.00	2.68	RET.VEN	001004005602290
2105015659	20/05/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	3.20	0.00	5.88	RET.VEN	001004005636608
2105015658	25/05/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	14.39	0.00	20.27	RET.VEN	001004005641512
2105016059	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de MAYO/2021	0.00	20.27	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>20.27</b>	<b>20.27</b>	<b>0.00</b>		

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T19:33:16.481815-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-06-2021 al 30-06-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.01</b>	<b>RETENCION IVA 30% EN VENTAS</b>					
	31/05/2021		Saldo al 31 May 2021	0.00	0.00	0.00		
2106015836	07/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	23.99	0.00	23.99	RET.VEN	001004005674192
2106015825	08/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	18.44	0.00	42.43	RET.VEN	001004005679419
2106015801	16/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	26.75	0.00	69.18	RET.VEN	001004005696920
2106015802	21/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.25	0.00	71.43	RET.VEN	001004005705134
2106015819	21/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	3.74	0.00	75.17	RET.VEN	001004005707652
2106015820	21/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.85	0.00	77.02	RET.VEN	001004005705135
2106015841	25/06/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	6.46	0.00	83.48	RET.VEN	001004005716339
2106016536	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JUNIO 2021	0.00	83.48	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>83.48</b>	<b>83.48</b>	<b>0.00</b>		

**v = Verificado con libro mayor**

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 20/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

11/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 30% EN VENTAS

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:36:11.644679-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

UNIMAX - PITAS

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-07-2021 al 31-07-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2107016618	23/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCION POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	7.00	0.00	95.33	RET.VEN	001004005786390
2107016639	27/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON T/C	43.97	0.00	139.30	RET.VEN	001004005794229
2107016641	27/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENYAS CON T/C	5.61	0.00	144.91	RET.VEN	001004005794231
2107016651	28/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION TARJETAS DE CREDITO	0.72	0.00	145.63	RET.VEN	001004005795138
2107016650	29/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION TARJETAS DE CREDITO	1.22	0.00	146.85	RET.VEN	001004005799553
2107016648	30/07/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION TARJETAS DE CREDITO	0.93	0.00	147.78✓	RET.VEN	001004005802259
2107017228	31/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de JULIO 2021	0.00	147.78	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>147.78✓</b>	<b>147.78</b>	<b>0.00</b>		

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:37:08.189062-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

UNIMAX - PITAS

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-08-2021 al 31-08-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2108016104	24/08/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	9.43	0.00	134.03	RET.VEN	001004005863885
2108016094	27/08/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCION POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	24.96	0.00	158.99	RET.VEN	001004005871192
2108016090	30/08/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.42	0.00	161.41	RET.VEN	001004005873288
2108016113	30/08/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION	18.09	0.00	179.50	RET.VEN	001004005875347
2108016105	31/08/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCION POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.27	0.00	181.77✓	RET.VEN	001004005880693
2108016427	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de AGOSTO 2021	0.00	181.77	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>181.77✓</b>	<b>181.77</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.7****12/48****COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 30% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:42:58.852234-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-09-2021 al 30-09-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2109014578	29/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	0.81	0.00	366.81	RET.VEN	001004005960088
2109014579	29/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	6.48	0.00	373.29	RET.VEN	001004005960092
2109014582	29/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	0.57	0.00	373.86	RET.VEN	001004005960090
2109014574	30/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.92	0.00	375.78	RET.VEN	001004005963637
2109014577	30/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.18	0.00	376.96	RET.VEN	001004005963638
2109014911	30/09/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION	13.01	0.00	389.97	RET.VEN	001004005963632
			P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA					
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	389.97	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>389.97</b>	<b>389.97</b>	<b>0.00</b>		

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:44:38.699899-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-10-2021 al 31-10-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2110014380	26/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	15.05	0.00	733.00	RET.VEN	001004006035339
2110013139	27/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.94	0.00	734.94	RET.VEN	001004006038415
2110013140	27/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.17	0.00	737.11	RET.VEN	001004006038428
2110013141	27/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.87	0.00	738.98	RET.VEN	001004006038427
2110014411	28/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	6.40	0.00	745.38	RET.VEN	001004006041530
2110014385	29/10/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	15.97	0.00	761.35	RET.VEN	001004006044682
			P/R. Asiento de liquidación IVA					
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	0.00	761.35	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>761.35</b>	<b>761.35</b>	<b>0.00</b>		

**√ = Verificado con libro mayor****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IVA1.7****13/48****COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado****CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 30% EN VENTAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:48:05.81098-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-11-2021 al 30-11-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2111013494	24/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	20.33	0.00	456.88	RET.VEN	001004006114010
2111013498	24/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	5.46	0.00	462.34	RET.VEN	001004006114024
2111013491	25/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETEHCION ELECTRONICA	1.98	0.00	464.32	RET.VEN	001004006117322
2111013492	25/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	7.88	0.00	472.20	RET.VEN	001004006117334
2111013490	26/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	0.30	0.00	472.50	RET.VEN	001004006120696
2111013477	29/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	30.34	0.00	502.84	RET.VEN	001004006126687
2111013479	29/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	23.93	0.00	526.77	RET.VEN	001004006124122
2111013480	29/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	RETENCION ELECTRONICA	1.43	0.00	528.20	RET.VEN	001004006124120
2111013708	30/11/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	p/r retencion electronica	23.58	0.00	551.78	RET.VEN	001004006131456
			P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/-2021	0.00	551.78	0.00	ASI.MAN	
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		0.00	551.78	0.00		
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>551.78</b>	<b>551.78</b>	<b>0.00</b>		

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-26T19:49:35.503261-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 30% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112014027	30/12/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCION ELECTRONICA POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	12.72	0.00	924.45	RET.VEN	001004006225487
2112014028	30/12/2021	BANCO BOLIVARIANO C.A.	P/R RETENCION ELECTRONICA POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	34.45	0.00	958.90	RET.VEN	001004006225473
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	0.00	958.90	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>958.90</b>	<b>958.90</b>	<b>0.00</b>		

**v = Verificado con libro mayor****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 20/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.7</b>
<b>14/48</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN IVA 100% EN VENTAS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T19:52:53.935855-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-09-2021 al 30-09-2021], CUENTA: RETENCION IVA 100% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.03</b>	<b>RETENCION IVA 100% EN VENTAS</b>					
	31/08/2021		Saldo al 31 Aug 2021	0.00	0.00	0.00		
2109014966	15/09/2021	MUNICIPIO DE LOJA	RETENCION ELECTRONICA	0.56	0.00	0.56	RET.RECI	001013000000409
			P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA					
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	0.00	0.56	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>0.56</b>	<b>0.56</b>	<b>0.00</b>		

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T19:53:39.372485-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION IVA 100% EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.04.02.03</b>	<b>RETENCION IVA 100% EN VENTAS</b>					
	30/11/2021		Saldo al 30 Nov 2021	0.00	0.00	0.00		
2112007744	02/12/2021	AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL FITO Y ZOOSANITARIO	RETENCION ELECTRONICA	13.36	0.00	13.36	RET.RECI	001001000016889
2112007745	02/12/2021	AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL FITO Y ZOOSANITARIO	[[RETENCION MULTIPLE]]RETENCION ELECTRONICA	5.96	0.00	19.32	RET.RECI	001001000016889
2112007901	16/12/2021	GESTION Y DESARROLLO E.P	RETENCION ELECTRONICA	21.61	0.00	40.93	RET.RECI	001005000000129
2112011476	21/12/2021	GESTION Y DESARROLLO E.P	retencion electronica	46.28	0.00	87.21	RET.RECI	001005000000133
2112011479	21/12/2021	GESTION Y DESARROLLO E.P	retencion electronica	22.79	0.00	110.00	RET.RECI	001005000000132
			P/R. Asiento de liquidación de IVA					
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	0.00	110.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>110.00</b>	<b>110.00</b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**15/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

Revisar las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras declarados en los Formularios 104 y de los registros contables de la empresa.

MESES	AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO														
	FORMULARIO 104					CONTABILIDAD					DIFERENCIAS DE AUDITORÍA				
	RETENCIÓN DEL 10%	RETENCIÓN DEL 20%	RETENCIÓN DEL 30%	RETENCIÓN DEL 70%	RETENCIÓN DEL 100%	RETENCIÓN DEL 10%	RETENCIÓN DEL 20%	RETENCIÓN DEL 30%	RETENCIÓN DEL 70%	RETENCIÓN DEL 100%	RETENCIÓN DEL 10%	RETENCIÓN DEL 20%	RETENCIÓN DEL 30%	RETENCIÓN DEL 70%	RETENCIÓN DEL 100%
Enero	8.521,51	91,46	3.895,75	184,24	0,00	8.521,51	91,46	3.895,75	184,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	7.300,27	75,40	4.015,23	84,33	37,66	7.300,27	75,34	4.015,23	84,33	37,66	0,00	0,06 ≠	0,00	0,00	0,00
Marzo	9.731,11	94,55	2.358,73	123,85	16,00	9.731,11	94,55	2.358,73	123,85	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	7.383,81	98,85	2.114,75	125,71	1.015,71	7.383,81	98,85	2.114,75	125,71	1.015,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	10.377,03	91,93	3.931,80	88,44	739,71	10.377,03	91,93	3.931,80	88,44	739,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	9.407,17	93,25	3.176,07	125,08	810,26	9.407,17	93,25	3.176,07	125,08	810,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	9.745,92	109,32	4.409,95	297,32	240,00	9.745,92	109,32	4.409,95	297,32	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	10.902,42	103,89	3.947,73	65,67	592,13	10.902,42	103,89	3.947,73	65,67	592,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Septiembre	9.072,71	99,76	2.397,11	204,12	293,34	9.072,71	99,76	2.397,11	204,12	293,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Octubre	6.842,46	93,90	2.165,49	107,12	120,00	6.842,46	93,90	2.165,49	107,12	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	7.739,60	131,60	999,24	369,68	598,07	7.739,60	131,60	999,24	369,68	598,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diciembre	7.032,79	96,56	3.749,24	247,31	23,14	7.032,79	96,56	3.749,24	247,31	23,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 104.056,80</b>	<b>Σ 1.180,47</b>	<b>Σ 37.161,09</b>	<b>Σ 2.022,87</b>	<b>Σ 4.486,02</b>	<b>Σ 104.056,80</b>	<b>Σ 1.180,41</b>	<b>Σ 37.161,09</b>	<b>Σ 2.022,87</b>	<b>Σ 4.486,02</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,06</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,00</b>

RETENCIONES IVA 2021	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
<b>TOTAL</b>	148.907,25	148.907,19 <sup>v</sup>	-0,06

**OBSERVACIÓN:** El SRI ha catalogado a Ferrocentro "Unimax" como Contribuyente Especial, por ello la empresa realiza retenciones del 10%, 20%, 30%, 70% y 100%, al analizar dichas retenciones del Formulario 104 y los registros contables se encontró una diferencia de **\$0,06** en febrero, por una retención anulada dentro del plazo establecido antes de presentar la Declaración del IVA, es decir, un error de dígito al ingresar la información al Formulario 104.

Σ = Sumatoria      v = Verificado con libros mayores      Π = Tomado del Formulario 104      ≠ = Diferencia entre registros contables y declaración

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 20/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**16/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RETENCIÓN ANUALADA ANTES DE EMITIR LA DECLARACIÓN DEL IVA**

**REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIO**

COMPRA DE INVENTARIO

REGISTRO: 10/02/2021 08:37  
 ELABORADO POR: SILVA CHICAIZA MARCIA  
 ESTEFANIA RESPONSABLE: CONSUMIDOR  
 FINAL

Imprimir

**RETENCIÓN EMITIDA A PROVEEDOR**

REGISTRO:  
 ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

Fecha: 03/02/2021 16:24  
 Usuario: BARZALLO ORDÓNEZ MARIA LUISA  
 Motivo: MAL EL VALOR, NO ES EL PRECIO ACORDADO VOLVIERON A  
 FACTURAR CON EL PRECIO PACTADO

AT1.2  
6/30

[ANULADO] E

Fecha: 03/06/2021 13:08  
 Usuario: BARZALLO ORDÓNEZ MARIA LUISA  
 Motivo: VDFD

**datos generales**

fecha : 08/02/2021  
 Referente: CERAMICA RIALTO SA  
 Ced/Ruc : 0190062317001  
 observación : P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y LAUTARO SANDOVAL

[ver asiento](#)

**Información Tributaria**

Comprobantes: 001501000106747  
 autorización: 080220210101900623170012001501000106  
 7471133092216  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorización: Electronica  
 Tipo Documento : factura  
 Sustento Tribu. : Inventario - Crédito Tributario para declaración de IVA

**datos generales**

Ced/RUC : 0190062317001  
 Referente: CERAMICA RIALTO SA  
 dirección : AV HÉROES DE VERDELOMA 9- 22 Y FRANCISCO TAMARIZ

**Información Retención**

Retención No. : 005007000001549  
 Fecha de emisión : 08/02/2021  
 autorización: 0802202107010240251800120050070000015  
 491234567813  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorización : Electronica  
 Comprobante No. : [ANULADO]

Detalles (2) Página 1 de 1

codigo	Descripción	Cantidad	Precio	descuento	Subtot	IVA
5.02.03.02.03	SEGURO DE TRANSPORTE	1.0000	\$2.4300	0.00	\$2.4300	S
00009090	A CERAM 45X90 ESTATUARIO (3PZS) C/CJ 1.21M R2	116.1600	\$9.5300	0.00	\$1.107.0000	S

Detalles (0)

retención	Bacalao.	tipo	porcentaje %	Imp. base	impuestos
20% IVA Compra servicios Cont. Esp.	723	IVA	20	\$0.2900	\$0.0600
10% IVA Compras bienes Cont. Esp.	721	IVA	10	\$132.8400	\$13.2800
Otras retenciones aplicables el 2,75%	3440	ALQUILER	2.75	\$2.4300	\$0.0700
1,75% Transferencia de bienes muebles	312	ALQUILER	1.75	\$1.107.0000	\$19.3700

Subt. IVA:	ps	1,109.4300	SUBTOTALES: 4	ps	1,109.4300
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	133.13
Subt. exento de IVA:			TOTAL :	ps	1,242.56

Observaciones: P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y LAUTARO SANDOVAL | FACTURA:001501000106747:08/02/2021

Total : ps **32.78**

**E = Comprobante de Retención anulada**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**17/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 10% IVA POR PAGAR**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T20:09:44.098948-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES 10% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.03.10</b>	<b>RETENCIONES 10% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR</b>					
2112012873	27/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	2.94	6238.83	RET.EMI	005007000004090
2112012529	28/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEN S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	52.92	6291.75	RET.EMI	005007000004091
2112012622	28/12/2021	PLASTICOS RIVAL CIA.LTDA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	46.74	6338.49	RET.EMI	005007000004094
2112013549	28/12/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y LA	0.00	3.50	6341.99	RET.EMI	005007000004101
2112013151	29/12/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	94.90	6436.89	RET.EMI	005007000004093
2112013474	29/12/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBICUS Y LAUTA	0.00	113.02	6549.91	RET.EMI	005007000004096
2112013490	29/12/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	149.45	6699.36	RET.EMI	005007000004097
2112013553	29/12/2021	NOVACERO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	45.75	6745.11	RET.EMI	005007000004102
2112013614	29/12/2021	FERRO TORRE SA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBICUS Y LAUTA	0.00	58.15	6803.26	RET.EMI	005007000004104
2112013943	29/12/2021	FERRO TORRE SA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	95.59	6898.85	RET.EMI	005007000004106
2112013956	29/12/2021	FERRO TORRE SA	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	58.15	6957.00	RET.EMI	005007000004109
2112013486	30/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEN S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	52.92	7009.92	RET.EMI	005007000004099
2112013820	30/12/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	P/R. ADQUISICIÓN DE REGALOS PARA CLIENTES DE UNIMAX.	0.00	0.32	7010.24	RET.EMI	002015000006817
2112014119	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	22.55	7032.79	RET.EMI	005007000004114
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	7032.79	0.00	0.00	ASIMAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>104056.80</b>	<b>104056.80</b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.7</b>
<b>18/48</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 20% IVA POR PAGAR**

<b>UNIMAX - PITAS</b> SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY RUC: 0102402518001 Telf: 2616429 Cel: 0993242277 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com www.unimaxferrocentro.com 2023-02-26T20:16:14.418552-05:00 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES 20% I.V.A POR PREST. SERVICIOS POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.03.11</b>	<b>RETENCIONES 20% I.V.A POR PREST. SERVICIOS POR PAGAR</b>					
2112010905	22/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CAROGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.52	81.78	RET.EMI	005007000004062
2112011440	22/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	0.52	82.30	RET.EMI	005007000004067
2112011131	23/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA MIGUEL MASACO Y LAUTARO S	0.00	0.04	82.34	RET.EMI	005007000004071
2112011759	27/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.52	84.86	RET.EMI	005007000004080
2112011990	27/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	2.52	87.38	RET.EMI	005007000004081
2112012596	27/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.02	89.40	RET.EMI	005007000004085
2112012659	27/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBICOS Y LAUTA	0.00	1.01	90.41	RET.EMI	005007000004089
2112012873	27/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA LA GUIA DARIO CABRERA Y L	0.00	1.01	91.42	RET.EMI	005007000004090
2112012529	28/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.52	93.94	RET.EMI	005007000004091
2112013486	30/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.52	96.46	RET.EMI	005007000004099
2112014119	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	0.10	96.56	RET.EMI	005007000004114
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	96.56	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>1180.41</b> ✓	<b>1180.41</b> ✓	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**19/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 30% IVA POR PAGAR**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-26T20:19:46.571721-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES 30% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.03.12</b>	<b>RETENCIONES 30% I.V.A POR COMP. BIENES POR PAGAR</b>					
2112013619	29/12/2021	MOSCOSO TINOCO ESTEVAN LEONARDO	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE LAS PITAS, FIRMA LA GUIA MARCOS CUMBICUS Y LAUTA	0.00	47.37	2715.73	RET.EMI	005007000004105
2112013908	29/12/2021	LEON ARMIJOS PATRICIO SALOMÓN	P/R. ADQUISICIÓN DE 4 TINTAS EPSON 748XXL FOR WORKF PRO WF6090/6590 (NEGRA P/CAJA DE CIUDAD VICTORIA	0.00	9.77	2725.50	RET.EMI	002015000006809
2112013916	29/12/2021	BRAVO JIMENEZ YESSICA MARICELA	P/R. ADQUISICIÓN DE 3 BIDONES DE AGUA 20LT. PARA LA SECCIÓN DE PITAS.	0.00	0.17	2725.67	RET.EMI	002015000006813
2112013917	30/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 GRAFITO PULVERIZADO, PARA EL VEHÍCULO DE PLACA LBB8817. SR. MANUEL CÓRDOVA.	0.00	0.18	2725.85	RET.EMI	002015000006814
2112014011	30/12/2021	ARMIJOS ARMIJOS LUIS VICENTE	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJO S Y LAUTAR	0.00	153.43	2879.28	RET.EMI	005007000004110
2112013945	31/12/2021	REVISSTONE C.L.	P/R COMPRA PUNTUAL, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO SANDO	0.00	3.06	2882.34	RET.EMI	005007000004107
2112013947	31/12/2021	REVISSTONE C.L.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.82	2885.16	RET.EMI	005007000004108
2112014135	31/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 MOBIL DELVAC 1300 SUPER, 1 FILTRO DE ACEITE SAMURY, 2 FILTROS DE AIRES SAKURA	0.00	2.96	2888.12	RET.EMI	002015000006828
2112014138	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	370.08	3258.20	RET.EMI	005007000004115
2112014153	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	INGRESO AL BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA STALIN QUITO Y DON LAUTARO SDOVAL ATT: JOSE AVILA	0.00	491.04	3749.24	RET.EMI	005007000004116
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	3749.24	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>37161.09</b>	<b>37161.09</b>	<b>0.00</b>		

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**  
**20/48**

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 70% IVA POR PAGAR**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T20:22:24.95119-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES 70% I.V.A POR PREST. SERV. POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.03.13</b>	<b>RETENCIONES 70% I.V.A POR PREST. SERV. POR PAGAR</b>					
2112008931	14/12/2021	GUAMAN SARANGO MANUEL ALBERTO	P/R. GASTO POR SERVICIO DE ESTIBAJE DE 700 SACOS DE CEMENTO EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA.	0.00	4.12	220.40	RET.EMI	002015000006735
2112008826	16/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE LUBRICANTES, REPUESTOS, ENGRASADA, SEGÚN ORDEN N°359, PARA VEHÍCULO DE PLACA LBA	0.00	0.22	220.62	RET.EMI	002015000006734
2112008561	17/12/2021	SAMANIEGO ROJAS LUIS JONNY	P/R. ALIMENTACIÓN DE 35 EMPLEADOS POR CENA NAVIDEÑA EN RESTAURANT BRASA Y LEÑA.	0.00	17.63	238.25	RET.EMI	002015000006726
2112009472	17/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE LUBRICANTES, FILTROS, Y ENGRASADA, SEGÚN ORDEN N°360, PARA VEHÍCULO DE PLACA LBB	0.00	0.27	238.52	RET.EMI	002015000006739
2112012467	21/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 2 MOVIL 1 GL DELVAC 5W-40; 1 FILTRO SAKURA EO-65120; 1 LAVADA EXPRESS, SIN ORDEN	0.00	0.37	238.89	RET.EMI	002015000006783
2112011025	22/12/2021	GUAMAN SARANGO MANUEL ALBERTO	P/R. GASTO POR SERVICIO DE ESTIBAJE DE 700 SACOS DE CEMENTO EN LA BODEGA DE CIUDAD VICTORIA.	0.00	4.12	243.01	RET.EMI	002015000006767
2112013144	22/12/2021	MORTENSEN FRANCO FRANCOICES CAROLINA	P/R. GASTO DE PUBLICIDAD EN PÁGINAS AMARILLAS AL 22-12-2021	0.00	2.52	245.53	RET.EMI	002015000006800
2112013918	30/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. SERVICIO DE LAVADA COMPLETA Y ENGRASADA AL VEHÍCULO DE PLACA LBB8817. SR. MANUEL CÓRDOVA.	0.00	1.02	246.55	RET.EMI	002015000006815
2112014135	31/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 MOBIL DELVAC 1300 SUPER, 1 FILTRO DE ACEITE SAMURY, 2 FILTROS DE AIRES SAKURA	0.00	0.76	247.31	RET.EMI	002015000006828
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	247.31	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>2022.87✓</b>	<b>2022.87✓</b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IVA1.7</b>
<b>21/48</b>

**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 100% IVA POR PAGAR**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-26T20:25:20.660064-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES 100% I.V.A POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.03.08</b>	<b>RETENCIONES 100% I.V.A POR PAGAR</b>					
2109014726	29/09/2021	SARMIENTO SANMARTIN PATRICIA SOLEDAD	P/R. SERVICIOS PRESTADOS DE MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO 2021	0.00	266.67	293.34	RET.EMI	002015000006331
2109015057	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	293.34	0.00	0.00	ASI.MAN	
2110008120	15/10/2021	AGILA AGILA JUAN PABLO	P/R. SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2021.	0.00	120.00	120.00	RET.EMI	002015000006387
2110014637	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación IVA correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	120.00	0.00	0.00	ASI.MAN	
2111006109	08/11/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS DE TRABAJADORES EN EL MINISTERIO DE TRA	0.00	6.00	6.00	RET.EMI	002015000006528
2111012753	23/11/2021	REYES ABARCA ALVARO LEANDRO	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR TITULO EJECUTIVO- CASO CONSORCIO PITAS.	0.00	13.07	19.07	RET.EMI	002015000006604
2111013707	26/11/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR DEFENSA Y TRANSICION EN EL JUICIO LABORAL SEGUIDO POR CEVALLOS RUI	0.00	300.00	319.07	RET.EMI	002015000006637
2111013823	30/11/2021	SARMIENTO SANMARTIN PATRICIA SOLEDAD	P/R. SERVICIOS PRESTADOS SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE 2021.	0.00	279.00	598.07	RET.EMI	002015000006634
2111014004	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de NOVIEMBRE/2021	598.07	0.00	0.00	ASI.MAN	
2112006548	07/12/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS POR AUDIENCIA Y PRESENTACIÓN DOCUMENTAL EN INSPECCIÓN REALIZADA N°90	0.00	6.00	6.00	RET.EMI	002015000006677
2112014240	31/12/2021	PACHECO PACHECO JUAN CARLOS	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.00	17.14	23.14	RET.EMI	008001000001313
2112014433	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación de IVA correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	23.14	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>4486.02 ✓</b>	<b>4486.02 ✓</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 20/06/2022



**COMPONENTE:** Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

Revisar las retenciones recibidas en ventas y emitidas en compras declarados en los Formularios 104 y de los registros contables de la empresa.

MESES	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS DE AUDITORÍA
	IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN
Enero	12.692,96 ✓	12.692,96 ✓	0,00
Febrero	11.512,89 ✓	11.512,83 ✓	0,06
Marzo	12.324,24 ✓	12.324,24 ✓	0,00
Abril	10.738,83 ✓	10.738,83 ✓	0,00
Mayo	15.228,91 ✓	15.228,91 ✓	0,00
Junio	13.611,83 ✓	13.611,83 ✓	0,00
Julio	14.802,51 ✓	14.802,51 ✓	0,00
Agosto	15.611,84 ✓	15.611,84 ✓	0,00
Septiembre	12.067,04 ✓	12.067,04 ✓	0,00
Octubre	9.328,97 ✓	9.328,97 ✓	0,00
Noviembre	9.838,19 ✓	9.838,19 ✓	0,00
Diciembre	11.149,04 ✓	11.149,04 ✓	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 148.907,25 ✓</b>	<b>Σ 148.907,19 ✓</b>	<b>Σ 0,06</b>

**OBSERVACIÓN:** En el ejercicio fiscal 2021, mediante declaraciones se realizó el pago de \$148.907,25 por concepto de retenciones emitidas.

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con Formulario 104 y libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**

**23/48**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021**

**SRI**

**Sistema de declaración de impuestos**  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992128594920

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 780472.91	411 744921.49	421 89390.58 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1375.16	413 1322.36	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 781848.07</b>	<b>419 746243.85</b>	<b>429 89390.58</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	301368.02
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	443553.47
Total impuesto generado	(trasládese campo 429) 482	89390.58
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior) 483	52532.53
Impuesto a liquidar en este mes	484	36164.16
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 53226.42
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 88696.69</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 828602.83	510 819625.26	520 98355.03 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 1151.79	511 1151.79	521 138.21 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 12567.96	517 12567.96	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 2332.75	518 2332.75	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 844655.33</b>	<b>519 835677.76</b>	<b>529 98493.24</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 292.97	541 292.97	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0.9982 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563		564	98315.95 ✓

**✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 20/06/2022**



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

24/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0	
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	0.00 ✓	
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	9619.26 ✓	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	0.00	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	468.62 ✓	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario				612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes						
Por adquisiciones e importaciones				615	9619.26 ✓	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	468.62 ✓	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>				620+621	699	0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Retención del 10%				721	8521.51	
Retención del 20%				723	91.46	
Retención del 30%				725	3895.75	
Retención del 50%				727	0.00	
Retención del 70%				729	184.24	
Retención del 100%				731	0.00	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	799	12692.96
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>				(799-800-802)	801	12692.96 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				(699+801)	859	12692.96
Pago previo				890	12692.96	
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)						
Interés				897	0.00	
Impuesto				898	12692.96	
Multas				899	0.00	
				887		
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>						
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>				(859-898)	902	0.00
Interés por mora				903	0.00	
Multa				904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	0.00	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

25/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

SRI

Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 636048.54	411 601936.14	421 72232.34 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 974.13	413 874.10	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 637022.67</b>	<b>419 602810.24</b>	<b>429 72232.34</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 340168.14
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 261768.00
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 72232.34
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 53226.42
Impuesto a liquidar en este mes			484 40820.18
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 31412.16
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 94046.60</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 727994.00	510 725185.20	520 87022.22 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 400.00	511 400.00	521 48.00 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 6900.90	517 6900.90	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 1075.00	518 1075.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 736369.90</b>	<b>519 733561.10</b>	<b>529 87070.22</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 11.21	541 11.21	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9985 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 86939.61 ✓

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**

**26/48**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021**

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	7106.99	✓
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	9619.26	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	468.62	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609	413.76	✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario			612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones			615	2512.27	✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617	882.38	✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0.00	✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			620+621	699	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721	7300.27	
Retención del 20%			723	75.40	
Retención del 30%			725	4015.23	
Retención del 50%			727	0.00	
Retención del 70%			729	84.33	
Retención del 100%			731	37.66	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO			721+723+725+727+729+731	799	11512.89
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>			(799-800)	801	11512.89
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			(699+801)	899	11512.89
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			(859-898)	902	11512.89
Interés por mora			903	0.00	
Multa			904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>			999	11512.89	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**

**27/48**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021**



**Sistema de declaración de impuestos**  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 881543.33	411 831770.15	421 99812.42 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1783.19	413 1783.19	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 883326.52</b>	<b>419 833553.34</b>	<b>429 99812.42</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 411373.38
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 420396.77
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 99812.42
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 31412.16
Impuesto a liquidar en este mes			484 49364.81
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 50447.61
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 80776.97</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 886046.88	510 879019.58	520 105482.35 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 16014.75	517 16014.75	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 2515.60	518 2515.60	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 904577.23</b>	<b>519 897549.93</b>	<b>529 105482.35</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 501.91	541 501.91	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9979 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 105260.84 ✓

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

28/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601		0.00
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602		24483.87✓
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603		0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605		2512.27
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606		882.38
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607		0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608		0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609		588.54✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614		0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones			615		26996.14✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617		1470.92✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618		0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619		0.00
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620		0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			620+621	699	0.00✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721		9731.11
Retención del 20%			723		94.55
Retención del 30%			725		2358.73
Retención del 50%			727		0.00
Retención del 70%			729		123.85
Retención del 100%			731		16.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO			721+723+725+727+729+731	799	12324.24
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>			(799-800)	801	12324.24✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			(699+801)	859	12324.24
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			(859-898)	902	12324.24
Interés por mora			903		0.00
Multa			904		0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			999		12324.24

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

29/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 881543.33	411 831770.15	421 99812.42 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1783.19	413 1783.19	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 883326.52</b>	<b>419 833553.34</b>	<b>429 99812.42</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 411373.38
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 420396.77
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 99812.42
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 31412.16
Impuesto a liquidar en este mes			484 49364.81
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 50447.61
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 80776.97</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 886046.88	510 879019.58	520 105482.35 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 16014.75	517 16014.75	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 2515.60	518 2515.60	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 904577.23</b>	<b>519 897549.93</b>	<b>529 105482.35</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 501.91	541 501.91	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9979 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 105260.84 ✓

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

30/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	0.00
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	24483.87 ✓
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	2512.27
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	882.38
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	588.54 ✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario				612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones				615	26996.14 ✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	1470.92 ✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>				620+621	699 0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%				721	9731.11
Retención del 20%				723	94.55
Retención del 30%				725	2358.73
Retención del 50%				727	0.00
Retención del 70%				729	123.85
Retención del 100%				731	16.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	799 12324.24
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>				(799-800)	801 12324.24 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				(699+801)	859 12324.24
887					
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>				(859-898)	902 12324.24
Interés por mora				903	0.00
Multa				904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	12324.24

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**

**31/48**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021**

**SRI**

**Sistema de declaración de impuestos**

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992178261868

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 917385.70	411 885897.29	421 106307.67 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1577.17	413 1577.17	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 918962.87</b>	<b>419 887474.46</b>	<b>429 106307.67</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 18.21	441 18.21	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES			
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 390312.12
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 495585.17
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 106307.67
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 50447.61
Impuesto a liquidar en este mes			484 46837.45
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 59470.22
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 97285.06</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 692491.76	510 682114.52	520 81853.74 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 15933.27	517 15933.27	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 3280.46	518 3280.46	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 711705.49</b>	<b>519 701328.25</b>	<b>529 81853.74</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 690.47	541 690.47	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9982 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 81706.40 ✓

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 20/06/2022**





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

32/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0	
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	15578.66 ✓	
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	26996.14	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	1470.92	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	644.23 ✓	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario				612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes						
Por adquisiciones e importaciones				615	11417.48 ✓	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	2115.15 ✓	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>				620+621	699	0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Retención del 10%				721	7383.81	
Retención del 20%				723	98.85	
Retención del 30%				725	2114.75	
Retención del 50%				727	0.00	
Retención del 70%				729	125.71	
Retención del 100%				731	1015.71	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	799	10738.83
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>				(799-800-802)	801	10738.83 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				(699+801)	859	10738.83
Pago previo				890	10738.83	
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)						
Interés				897	0.00	
Impuesto				898	10738.83	
Multa				899	0.00	
				887		
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>						
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>				(859-898)	902	0.00
Interés por mora				903	0.00	
Multa				904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	0.00	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

33/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

SRI

Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 1025589.77	411 993865.41	421 119263.85 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 1767.58	413 1767.58	
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	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 1027357.35</b>	<b>419 995632.99</b>	<b>429 119263.85</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES		
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes		480 376212.73
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes		481 617652.68
Total impuesto generado	(trasládese campo 429)	482 119263.85
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 59470.22
Impuesto a liquidar en este mes		484 45145.53
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 74118.32
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 104615.75</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 990015.84	510 984425.89	520 118131.11 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 883.93	511 883.93	521 106.07 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 9621.29	517 9621.29	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 3051.57	518 3051.57	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 1003572.63</b>	<b>519 997982.68</b>	<b>529 118237.18</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 1076.78	541 1076.78	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 0.9982 ✓
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 118024.35 ✓

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

34/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0	
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	0.00	
Crédito tributario aplicable en este periodo	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	13408.60 ✓	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del periodo anterior)			605	11417.48	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del periodo anterior)			606	2115.15	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del periodo anterior)			607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del periodo anterior)			608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo				609	711.44 ✓	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario				612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes						
Por adquisiciones e importaciones				615	24826.08 ✓	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	2826.59 ✓	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>				620+621	699	0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Retención del 10%				721	10377.03	
Retención del 20%				723	91.93	
Retención del 30%				725	3931.80	
Retención del 50%				727	0.00	
Retención del 70%				729	88.44	
Retención del 100%				731	739.71	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731			799	15228.91	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>	(799-800)			801	15228.91 ✓	
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	(699+801)			859	15228.91	
887						
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>						
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	(859-898)			902	15228.91	
Interés por mora				903	0.00	
Multa				904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	15228.91	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

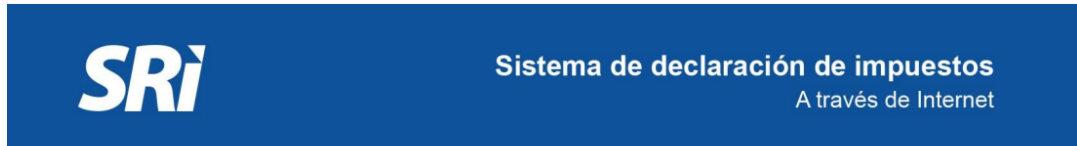
IVA1.7

35/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JUNIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 952395.09	411 921185.46	421 110542.26 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 1590.17	415 1523.47	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 953985.26</b>	<b>419 922708.93</b>	<b>429 110542.26</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES			
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 416376.66
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 504808.80
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 110542.26
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 74118.32
Impuesto a liquidar en este mes			484 49965.20
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 60577.06
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>489 124083.52</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	
Total comprobantes de venta anulados			113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 897355.42	510 883492.40	520 106019.09 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 2410.71	511 2410.71	521 289.29 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 19042.16	517 19042.16	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 3117.82	518 3117.82	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 921926.11</b>	<b>519 908063.09</b>	<b>529 106308.38</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 655.40	541 655.40	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000 ✗  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 106308.38 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

36/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	17775.14	✓
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	24826.08	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	2826.59	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609	875.23	✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones			615	7050.94	✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617	3701.82	✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			620+621	699	0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721	9407.17	
Retención del 20%			723	93.25	
Retención del 30%			725	3176.07	
Retención del 50%			727	0.00	
Retención del 70%			729	125.08	
Retención del 100%			731	810.26	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO			721+723+725+727+729+731	799	13611.83
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>			(799-800)	801	13611.83 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			(699+801)	859	13611.83
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			(859-898)	902	13611.83
Interés por mora			903	0.00	
Multa			904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>			999	13611.83	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

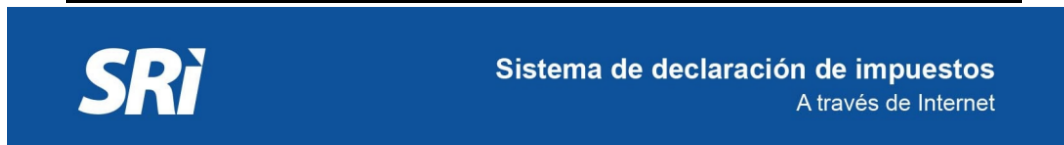
IVA1.7

37/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JULIO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992225210338

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 1059720.20	411 1020476.93	421 122457.23 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 2245.61	415 2245.61	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 1061965.81</b>	<b>419 1022722.54</b>	<b>429 122457.23</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	461310.75
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	559166.18
Total impuesto generado	482	122457.23
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	60577.06
Impuesto a liquidar en este mes	484	55357.29
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	67099.94
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 115934.35</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 948414.92	510 945137.24	520 113416.47 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 794.64	511 794.64	521 95.36 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 7690.83	517 7690.83	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 3935.65	518 3935.65	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 960836.04</b>	<b>519 957558.36</b>	<b>529 113511.83</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 1288.04	541 1288.04	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 1.0000 ✗
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 113511.83 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

38/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	2422.52	✓
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	7050.94	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	3701.82	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609	977.47	✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones			615	4628.42	✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617	4679.29	✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			620+621	699	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721	9745.92	
Retención del 20%			723	109.32	
Retención del 30%			725	4409.95	
Retención del 50%			727	0.00	
Retención del 70%			729	297.32	
Retención del 100%			731	240.00	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		721+723+725+727+729+731	799	14802.51	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>		(799-800)	801	14802.51	✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		(699+801)	859	14802.51	
Pago previo			890	14802.51	
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)					
Interés			897	0.00	
Impuesto			898	14802.51	
Multa			899	0.00	
			887		
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		(859-898)	902	0.00	
Interés por mora			903	0.00	
Multa			904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>			999	0.00	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

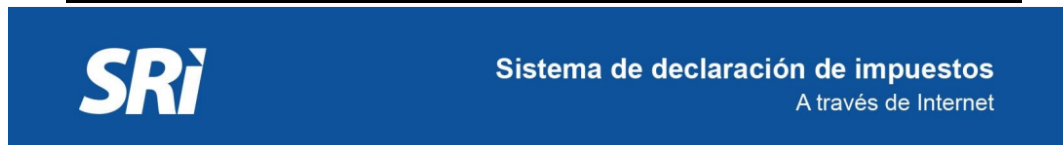
IVA1.7

39/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: AGOSTO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 955004.25	411 913098.86	421 109571.86 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 4334.35	415 4285.35	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 959338.60</b>	<b>419 917384.21</b>	<b>429 109571.86</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 349879.75
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481 563219.11
Total impuesto generado	(trasládese campo 429) 482 109571.86
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior) 483 67099.94
Impuesto a liquidar en este mes	484 41985.57
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484 485 67586.29
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484 489 109085.51</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111 0
Total comprobantes de venta anulados	113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 1036057.57	510 1028198.44	520 123383.81 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 15026.39	517 15026.39	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 2958.35	518 2958.35	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 1054042.31</b>	<b>519 1046183.18</b>	<b>529 123383.81</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 2578.67	541 2578.67	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000 X  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 123383.81 X

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

X = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

40/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601		0.00
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602		14298.30✓
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603		0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605		4628.42
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606		4679.29
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607		0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608		0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609		842.95✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario			612		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613		0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614		0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones			615		18926.72✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617		5522.24✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618		0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619		0.00
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620		0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			620+621	699	0.00✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721		10902.42
Retención del 20%			723		103.89
Retención del 30%			725		3947.73
Retención del 50%			727		0.00
Retención del 70%			729		65.67
Retención del 100%			731		592.13
TOTAL IMPUESTO RETENIDO			721+723+725+727+729+731	799	15611.84
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>			(799-800)	801	15611.84✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			(699+801)	859	15611.84
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			(859-898)	902	15611.84
Interés por mora				903	0.00
Multa				904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	15611.84

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

41/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

SRI

Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: SEPTIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 917553.39	411 880256.57	421 105630.79 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 1449.79	415 1449.79	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 919003.18</b>	<b>419 881706.36</b>	<b>429 105630.79</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES			
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 312214.91
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 568041.66
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 105630.79
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 67586.29
Impuesto a liquidar en este mes			484 37465.79
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 68165.00
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 105052.08</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 789727.35	510 766549.03	520 91985.88 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 47783.93	511 47783.93	521 5734.07 ✓
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 16855.89	517 16855.89	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 2771.51	518 2771.51	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 857138.68</b>	<b>519 833960.36</b>	<b>529 97719.95</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 421.67	541 421.67	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000 ✗  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 97719.95 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

42/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	7332.13 ✓
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	18926.72
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	5522.24
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	943.75 ✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario				612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones				615	11594.59 ✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	6465.43 ✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>				620+621	699 0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%				721	9072.71
Retención del 20%				723	99.76
Retención del 30%				725	2397.11
Retención del 50%				727	0.00
Retención del 70%				729	204.12
Retención del 100%				731	293.34
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	799 12067.04
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>				(799-800-802)	801 12067.04 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				(699+801)	859 12067.04
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>				(859-898)	902 12067.04
Interés por mora				903	0.00
Multa				904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	12067.04

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

43/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

SRI

Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: OCTUBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 947566.64	411 922843.44	421 110741.21 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 20535.71	412 20535.71	422 2464.29 ✓
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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 1895.88	415 1691.79	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 969998.23</b>	<b>419 945070.94</b>	<b>429 113205.50</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 2.25	441 2.25	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES			
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 214504.59
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 728874.56
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 113205.50
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 68165.00
Impuesto a liquidar en este mes			484 25740.55
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 87464.95
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>489 93905.55</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 640849.88	510 634653.51	520 76158.42 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 7494.07	517 7494.07	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 1577.82	518 1577.82	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 649921.77</b>	<b>519 643725.40</b>	<b>529 76158.42</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 733.06	541 733.06	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000 ✗  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 76158.42 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

44/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0	
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	17747.13 ✓	
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	11594.59	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	6465.43	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	1351.61 ✓	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones) imputables al crédito tributario				612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	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	1664.50 ✓	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	0.00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)				620+621	699	0.00 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>						
Retención del 10%				721	6842.46	
Retención del 20%				723	93.90	
Retención del 30%				725	2165.49	
Retención del 50%				727	0.00	
Retención del 70%				729	107.12	
Retención del 100%				731	120.00	
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	799	9328.97
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN				(799-800-802)	801	9328.97 ✓
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				(699+801)	859	9328.97
					887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR				(859-898)	902	9328.97
Interés por mora				903	0.00	
Multa				904	0.00	
TOTAL PAGADO				999	9328.97	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

45/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021



Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: NOVIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 957440.64	411 918640.53	421 110236.86 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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	405 937.46	415 923.66	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 958378.10</b>	<b>419 919564.19</b>	<b>429 110236.86</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 1.75	441 1.75	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 0.00
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 918640.53
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 110236.86
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	483 87464.95
Impuesto a liquidar en este mes		484	0.00
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 110236.86
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>499 87464.95</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 692409.21	510 689019.67	520 82682.36 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 7351.06	517 7347.38	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 3026.00	518 3026.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 702786.27</b>	<b>519 699393.05</b>	<b>529 82682.36</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 2664.53	541 2664.53	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563 1.0000 ✗
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 82682.36 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**

**RUC: 0102402518001**

**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IVA1.7**

**46/48**

**COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021**

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	4782.59	✓
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603	0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	0.00	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	1664.50	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609	1391.95	✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	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	0.00	✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0.00	
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	1726.14	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>			620+621	699	1726.14 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%			721	7739.60	
Retención del 20%			723	131.60	
Retención del 30%			725	999.24	
Retención del 50%			727	0.00	
Retención del 70%			729	369.68	
Retención del 100%			731	598.07	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>			721+723+725+727+729+731	799	9838.19
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>			(799-800-802)	801	9838.19 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			(699+801)	859	11564.33
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			(859-898)	902	11564.33
Interés por mora			903	0.00	
Multa			904	0.00	
<b>TOTAL PAGADO</b>			999	11564.33	

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

47/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

SRI

Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: DICIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 913756.76	411 888760.29	421 106651.23 ✓
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
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	405 697.99	415 697.99	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409 914454.75</b>	<b>419 889458.28</b>	<b>429 106651.23</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 63.87	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 0.00
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 888760.29
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 106651.23
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 110236.86
Impuesto a liquidar en este mes			484 0.00
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 106651.23
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>483+484</b>	<b>489 110236.86</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	
Total comprobantes de venta anulados			113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 702401.19	510 693454.76	520 83214.57 ✓
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 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 26508.71	517 26508.71	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508 2847.00	518 2847.00	
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509 731756.90</b>	<b>519 722810.47</b>	<b>529 83214.57</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531 1421.34	541 1421.34	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.29	542 0.29	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00

Factor de proporcionalidad para crédito tributario (411+412+415+416+417+418) / 419 563 1.0000 ✗  
 Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563 564 83214.57 ✗

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

✗ = Inconforme con el art. 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.7

48/48

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – PERIODO 2021

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601	27022.29 ✓
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			605	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	1434.63 ✓
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario				612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	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	0.00 ✓
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			620	25587.66
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)</b>				620+621	699 25587.66 ✓
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Retención del 10%				721	7032.79
Retención del 20%				723	96.56
Retención del 30%				725	3749.24
Retención del 50%				727	0.00
Retención del 70%				729	247.31
Retención del 100%				731	23.14
TOTAL IMPUESTO RETENIDO				721+723+725+727+729+731	11149.04
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>				(799-800-802)	801 11149.04 ✓
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				(699+801)	859 36736.70
				887	
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>				(859-898)	902 36736.70
Interés por mora				903	0.00
Multa				904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				999	36736.70

✓ = Verificado con Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 20/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.8

1/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

### CÉDULA ANALÍTICA

Comprobar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de IVA se encuentren dentro de los plazos establecidos en la normativa tributaria.

FORMULARIO 104 – DECLARACIÓN IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						
9no Dígito	Mes	Fecha de Declaración	Fecha de Vencimiento	Observación	Multa	Interés
1	Enero	09/02/2021 ✓	09/02/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Febrero	09/03/2021 ✓	09/03/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Marzo	09/04/2021 ✓	09/04/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Abril	07/05/2021 ✓	07/05/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Mayo	09/06/2021 ✓	09/06/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Junio	09/07/2021 ✓	09/07/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Julio	06/08/2021 ✓	06/08/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Agosto	09/09/2021 ✓	09/09/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Septiembre	07/10/2021 ✓	07/10/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Octubre	09/11/2021 ✓	09/11/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Noviembre	09/12/2021 ✓	09/12/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Diciembre	07/01/2022 ✓	07/01/2022	Presentado a tiempo	0,00	0,00
TOTAL					0,00	0,00

**OBSERVACIÓN:** Durante el ejercicio fiscal 2021, los formularios 104 correspondientes a las Declaraciones del IVA se han presentado y cancelado a tiempo, sin generar multas ni intereses por presentación tardía, cumpliendo a cabalidad la resolución **Nro. NAC-DGERCGC20-0000057** emitida el 14 de septiembre del 2020, dirigida a los Contribuyentes Especiales la cual menciona que estos presentarán sus declaraciones hasta el día nueve (9) del respectivo mes de vencimiento de cada obligación, sin atender al noveno dígito de su Registro Único de Contribuyentes; y cuando esta fecha coincida con días de descanso obligatorio o feriados nacionales o locales, aquella se trasladará al día hábil anterior a ésta.

✓ = Verificado con comprobantes de pago

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.8

2/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA

Número de serie: 992128594920

Número de serie: 992144781713

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/02/2021 a las 16:55:18 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

ENERO 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/02/2021

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/03/2021 a las 05:35:44 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

FEBRERO 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/03/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 12,692.96

Total valores a pagar

USD 12,692.96 ✓

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 11,512.89

Total valores a pagar

USD 11,512.89 ✓

Recuerde que el débito de USD 12,692.96 se realizará a partir del 09/02/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Recuerde que el débito de USD 11,512.89 se realizará a partir del 09/03/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.8  
3/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA**

Número de serie: 992164681155

Número de serie: 992178261868

Razón social:  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/04/2021 a las 12:46:46 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal: MARZO 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/04/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 12,324.24  
**Total valores a pagar  
USD 12,324.24 ✓**

Recuerde que el débito de USD 12,324.24 se realizará a partir del 09/04/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 07/05/2021 a las 17:24:08 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal: ABRIL 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 07/05/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 10,738.83  
**Total valores a pagar  
USD 10,738.83 ✓**

Recuerde que el débito de USD 10,738.83 se realizará a partir del 07/05/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.8  
4/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA

Número de serie: 992192154109

Número de serie: 992207336616

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/06/2021 a las 17:53:48 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: MAYO 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/06/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 15,228.91

Total valores a pagar  
USD 15,228.91 ✓

Recuerde que el débito de USD 15,228.91 se realizará a partir del 09/06/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/07/2021 a las 17:14:06 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: JUNIO 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/07/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 13,611.83

Total valores a pagar  
USD 13,611.83 ✓

Recuerde que el débito de USD 13,611.83 se realizará a partir del 09/07/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.8  
5/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA**

Número de serie: 992225210338

Número de serie: 992239561534

Razón social:  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 06/08/2021 a las 18:30:28 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal: JULIO 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 06/08/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 14,802.51

**Total valores a pagar**  
**USD 14,802.51 ✓**

Recuerde que el débito de USD 14,802.51 se realizará a partir del 06/08/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/09/2021 a las 12:50:59 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal: AGOSTO 2021 ✓  
Impuesto: 2011 DECLARACION DE IVA  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/09/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 15,611.84

**Total valores a pagar**  
**USD 15,611.84 ✓**

Recuerde que el débito de USD 15,611.84 se realizará a partir del 09/09/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IVA1.8  
6/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

**CÉDULA ANALÍTICA**

**COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA**

Número de serie: 992252260033

Número de serie: 992267503457

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

07/10/2021 a las 18:49:54 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

SEPTIEMBRE 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

07/10/2021

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/11/2021 a las 15:47:44 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

OCTUBRE 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/11/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 12,067.04

**Total valores a pagar**  
**USD 12,067.04 ✓**

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 9,328.97

**Total valores a pagar**  
**USD 9,328.97 ✓**

Recuerde que el débito de USD 12,067.04 se realizará a partir del 07/10/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Recuerde que el débito de USD 9,328.97 se realizará a partir del 09/11/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IVA1.8  
7/7

COMPONENTE: Impuesto al Valor Agregado

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 104 DE LA DECLARACIÓN DEL IVA

Número de serie: 992281793377

Número de serie: 992295721711

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/12/2021 a las 17:18:52 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

NOVIEMBRE 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/12/2021

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

07/01/2022 a las 18:58:09 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

DICIEMBRE 2021 ✓

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

07/01/2022

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 11,564.33

Total valores a pagar

USD 11,564.33 ✓

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 36,736.70

Total valores a pagar

USD 36,736.70 ✓

Recuerde que el débito de USD 11,564.33 se realizará a partir del 09/12/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Recuerde que el débito de USD 36,736.70 se realizará a partir del 07/01/2022, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 21/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

PA2

1/2

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

PROGRAMA DE AUDITORÍA

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.	ECI2 1/7	A. G. C. M	22/06/2022
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.	IR1.1 1/1	A. G. C. M	23/06/2022
3	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes al Formulario 103.	IR1.2 1/1	A. G. C. M	24/06/2022
4	Comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.	IR1.3 1/28	A. G. C. M	27/06/2022
5	Verificar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de retenciones en la fuente se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria.	IR1.4 1/7	A. G. C. M	28/06/2022
6	Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del Impuesto a la Renta.	IR1.5 1/1	A. G. C. M	28/06/2022

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

PA2

2/2

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

PROGRAMA DE AUDITORÍA

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
7	Comparar los ingresos de la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.	IR1.6 1/12	A. G. C. M	29/06/2022
8	Verificar los costos y gastos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.	IR1.7 1/33	A. G. C. M	04/07/2022
9	Revisar la conciliación tributaria para la Declaración del Impuesto a la Renta.	IR1.8 1/9	A. G. C. M	06/07/2022
10	Verificar el Resumen Impositivo del Formulario 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta, para constatar el cálculo del impuesto a pagar para el periodo 2021.	IR1.9 1/2	A. G. C. M	07/07/2022

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

ECI2

1/2

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
1	¿Se lleva un registro ordenado de los comprobantes de venta y retención de compras y ventas?	X		3	3	
2	¿Se presenta la declaración de retenciones en la fuente dentro del plazo establecido por la normativa tributaria?	X		3	3	
3	¿Se aplican correctamente los porcentajes de retención en la fuente?	X		3	3	
4	¿Se emiten los comprobantes de retención dentro de los 5 días hábiles siguientes de emitido el comprobante de venta?	X		3	2	En ocasiones la retención no es emitida dentro de los 5 días hábiles por parte de la empresa y cliente
5	¿Se utiliza el sistema financiero para pagos mayores a \$1.000?	X		3	3	
6	¿Todos los gastos de la empresa se encuentran sustentados en los respectivos comprobantes de venta?	X		3	1	Las adquisiciones de servicios del exterior no se encuentran sustentados en comprobantes de venta.
7	¿Se realizan las depreciaciones de activos fijos de acuerdo con la normativa vigente?	X		3	3	
8	¿Se realizó la declaración del Impuesto a la Renta anual en la fecha establecida para Contribuyentes Especiales?	X		3	3	
9	¿El sistema de facturación electrónica es eficiente?	X		3	3	
10	¿Todas las ventas son contabilizadas adecuadamente?	X		3	3	
		<b>TOTAL</b>		<b>30</b>	<b>27</b>	

Elaborado por: A. G. C. M

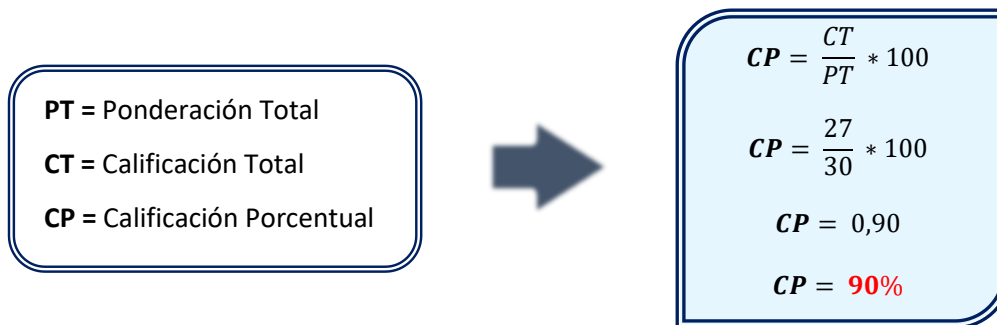
Revisado por: G. L. E

Fecha: 22/06/2022

**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

**EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**1. VALORACIÓN**



**2. DETERMINACIÓN DE LOS NIVELES DE RIESGO Y CONFIANZA**

**NIVEL DE RIESGO**

ALTO	MODERADO	BAJO
		90%
15 – 50%	51 – 75%	76 – 95%
BAJO	MODERADO	ALTO

**NIVEL DE CONFIANZA**

**3. CONCLUSIÓN**

Mediante la aplicación y evaluación del sistema de control interno, se determinó que en el componente **Impuesto a La Renta** posee un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto con un 90%, detectando lo siguiente:

- En ocasiones la retención en la fuente no es emitida dentro de los 5 días hábiles por parte de la empresa y cliente.
- Las adquisiciones de servicios de publicidad del exterior no se encuentran sustentados en comprobantes de venta.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 22/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

### CÉDULA NARRATIVA

#### RETENCIONES EMITIDAS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO

##### COMENTARIO

Una vez aplicado el cuestionario de control interno se determinó que la empresa en ocasiones no emite ni recibe el comprobante de retención dentro de los cinco días hábiles después de emitido el respectivo comprobante de venta que sustente la compra o venta, esta situación ha suscitado que se incumpla el **art. 8 inciso 12 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, mismo que determina: *“Los agentes de retención en forma obligatoria emitirán el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes al de presentación del comprobante de venta”*, tal incumplimiento se debe a que no se emite el comprobante de retención en el momento de la compra, así mismo sucede por el desconocimiento del plazo establecido para las retenciones, ocasionando que se asuma el valor de la retención no emitida.

##### CONCLUSIÓN

En ocasiones la empresa no emite ni recibe los comprobantes de retención en las compras y ventas efectuadas respectivamente, dentro del plazo de los cinco días hábiles siguientes a la emisión o recepción del respectivo comprobante de retención, incumpliendo lo estipulado en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.

##### RECOMENDACIÓN

###### Al asistente de compras

Emitir los comprobantes de retención en el momento que se efectúe de la compra de bienes o adquisición de servicios o durante los siguientes cinco días hábiles siguientes de la emisión del comprobante de venta correspondiente.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 23/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.1

2/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

### CÉDULA NARRATIVA

#### PROCESO INADECUADO PARA PAGOS AL EXTERIOR

#### COMENTARIO

Como producto de la evaluación del control interno se constató que Ferrocentro "Unimax" no recibe las facturas por las adquisiciones del exterior con el proveedor de Facebook y Google por concepto de publicidad y mantenimiento de dominio desde el mes de abril que es cuando empezó a adquirir dicho servicio; por esta razón no se puede realizar la respectiva retención en la fuente, que permita sustentar el gasto deducible para la determinación del Impuesto a la Renta, según lo establece el **art. 30 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno**, la cual manifiesta que: "*Son deducibles los pagos efectuados al exterior que estén directamente relacionados con la actividad en el Ecuador y se destinen a la obtención de rentas gravadas.*

*Los pagos efectuados al exterior son deducibles siempre que se haya efectuado la correspondiente retención en la fuente de Impuesto a la Renta, si lo pagado constituye para el beneficiario un ingreso de fuente ecuatoriana; sin perjuicio de la deducibilidad de los gastos que se detallan en la Ley de Régimen Tributario Interno; así como de aquellos casos en que dicha retención no es procedente de conformidad con lo dispuesto en Convenios Internacionales suscritos por Ecuador.*"; por otro lado al no emitirse el comprobante de venta para el pago al exterior se debe emitir la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para realizar la retención en la fuente y de esta manera sustentar el gasto deducible, según el **art. 13 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, la cual establece que: "*Las liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregarán por los sujetos pasivos, en las siguientes adquisiciones:*

- a) *De servicios prestados en el Ecuador o en el exterior por personas naturales no residentes en el país, en los términos de la Ley de Régimen Tributario Interno, las que serán identificadas con sus nombres, apellidos y número de documento de identidad;*
- b) *De servicios prestados en el Ecuador o en el exterior por sociedades extranjeras que no posean domicilio ni establecimiento permanente en el país, las que serán identificadas con su nombre o razón social;*
- c) *De bienes muebles y de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, ni inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), que por su nivel cultural o rusticidad no se encuentren en posibilidad de emitir comprobantes de venta".*

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 23/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

### CÉDULA NARRATIVA

#### PROCESO INADECUADO PARA PAGOS AL EXTERIOR

Esta falta se debe, por un lado al desconocimiento del manejo de los comprobantes de venta por parte de los proveedores, Facebook y Google por la adquisición del servicio de publicidad en redes sociales y el dominio de Google, por otro lado no se realiza la emisión de la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para la respectiva retención en la fuente que sustente el gasto deducible, de acuerdo con el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; esto ocasiona que no exista un comprobante de por medio que sustente el gasto por la adquisición del servicio del exterior, generando un aumento en los gastos no deducibles de **\$574,05** para le determinación del Impuesto a la Renta.

#### CONCLUSIÓN

La empresa no recibe el comprobante de venta por el servicio adquirido de publicidad en la red social Facebook y dominio de Google, de igual forma no emite la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para la respectiva retención en la fuente que permita considerar el gasto generado como gasto deducible para la determinación del Impuesto a la Renta.

#### RECOMENDACIÓN

##### A la contadora

Identificar el manejo de los comprobantes de venta por parte de los proveedores del exterior en caso de que estos sean emitidos por algún otro medio como correo electrónico, redes sociales o facturación incluida en la red social o Google y en caso de no obtener el respectivo comprobante para realizar la retención en la fuente, emitir la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios al proveedor, y de esta manera poder considerar dicho gasto como deducible para el Impuesto a la Renta.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 23/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.1  
4/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA NARRATIVA

**ESTADO DE CUENTA TARJETA DE CRÉDITO VISA – MARZO/2021**

TARJETA VISA

FECHA DE EMISIÓN	FECHA MÁXIMA DE PAGO SIN RECARGOS	PERÍODO DESDE	PERÍODO HASTA
31 MAR 2021	16 ABR 2021	01/03/2021 ✓	31/03/2021 ✓

CUPOS (US\$)	AUTORIZADO	UTILIZADO	DISPONIBLE
ROTATIVO * DIFERIDO EXTRACUPO	10.000,00	3.012,97	6.987,03

\* EL VALOR TOTAL DEL CUPO PUEDE SER UTILIZADO EN CONSUMOS ROTATIVOS Y DIFERIDOS.

CUPO APROBADO	CONSUMOS DEL PERÍODO
10.000,00	865,10

RESUMEN DE MOVIMIENTOS	SALDO ANTERIOR	PAGOS/CRÉDITOS	CONSUMOS/DÉBITOS	TOTAL A PAGAR
	865,67	865,67-	865,10	865,10

ATENCIÓN	FECHA MÁXIMA DE PAGO	16 ABR 2021
	TOTAL A PAGAR	865,10
	MINIMO A PAGAR	865,10

MENSAJES

Disfruta de tus series y películas favoritas con tus tarjetas Visa Banco de Loja

✓ = Verificado con estado de cuenta de las tarjetas de crédito VISA (consumos)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 23/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.1

---

5/7

**COMPONENTE: Impuesto a la Renta**

**CÉDULA NARRATIVA**

**ESTADO DE CUENTA TARJETA DE CRÉDITO VISA – MARZO/2021**

**TARJETA VISA**  
 Estado de Cuenta

Fecha	Referencia	Descripción	Operación	Valores	Diferido
16/03	400333	SALDO ANTERIOR		865,67	
		SU PAGO "MUCHAS GRACIAS"		865,67 -	
<b>LAUTARO M SANDOVAL 4058-xxxx-xxxx-1418 * PRINCIPAL INTERNACIONAL VISA GOLD LOJA ID: 0102402518</b>					
31/03	462	AVANCE EFECTIVO BCO.LOJA	DIFERIDO (12/15)	566,18 ✓	
27/02	3637	GENESIS CELULAR	DIFERIDO (2/3)	149,33 ✓	1.896,54
01/03	267131	SETEL S.A.	CONSUMO	49,59	149,33
SUBTOTAL:				865,10	
TOTAL CONSUMOS MES				865,10	
SALDO DIFERIDO A FACTURAR				865,10	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>					<b>2.147,87</b>
<b>PAGO MÍNIMO</b>				<b>865,10</b>	

\* Contribución para el financiamiento SOLCA, crédito diferido.  
 \*\* Contribución para el financiamiento SOLCA, crédito rotativo.  
 \*\*\* Impuesto al Valor Agregado generado por la importación de servicios digitales establecido en la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria y su Reglamento

FACTURA ELECTRONICA (RIDE)																																	
Factura No.: 001-018-400697943 BANCO DE LOJA S.A. RUC: 119002213001 BOLIVAR 158-14 Y ROCAFUERTE, LOJA Teléfono: (07) 25861630 Autorización Electrónica: 310320210111900221300120010180006979430069794312 Clave de Acceso: 316320210111900221300120010180006979430069794312 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN No. 3997 DEL 22-03-1996 Forma de Pago	Ambiente: PRODUCCION Emisión: NORMAL	RAZON SOCIAL: LAUTARO M SANDOVAL RUC/C.I./PASAP. CLIENTE: 0102402518 DIRECCION: D: EDUARDO MORA 20/96 Y CARLOS ESCARABAY ED. 3 PISOS SC. //	FECHA EMISION: 31 MAR 2021																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">BASE NO OBJETO DE IVA</th> <th style="text-align: right;">BASE</th> <th style="text-align: right;">IVA</th> <th style="text-align: right;">TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CARGOS IVA TARIFA 0%</td> <td style="text-align: right;">14,48</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">14,48</td> </tr> <tr> <td>CARGOS IVA TARIFA 0%</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>CARGOS IVA TARIFA 12% (**)</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>COMPENSACIÓN SOLIDARIA</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">( 0,00)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>TOTAL</b></td> <td style="text-align: right;"><b>34,48 ✓</b></td> </tr> </tbody> </table>	BASE NO OBJETO DE IVA	BASE	IVA	TOTAL	CARGOS IVA TARIFA 0%	14,48	0,00	14,48	CARGOS IVA TARIFA 0%	0,00	0,00	0,00	CARGOS IVA TARIFA 12% (**)	0,00	0,00	0,00	COMPENSACIÓN SOLIDARIA	0,00	0,00	( 0,00)			<b>TOTAL</b>	<b>34,48 ✓</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO</th> <th style="text-align: right;">Valor</th> <th style="text-align: right;">Plazo</th> <th style="text-align: right;">Tiempo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">34,48</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">días</td> </tr> </tbody> </table>	OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	Valor	Plazo	Tiempo		34,48	0	días
BASE NO OBJETO DE IVA	BASE	IVA	TOTAL																														
CARGOS IVA TARIFA 0%	14,48	0,00	14,48																														
CARGOS IVA TARIFA 0%	0,00	0,00	0,00																														
CARGOS IVA TARIFA 12% (**)	0,00	0,00	0,00																														
COMPENSACIÓN SOLIDARIA	0,00	0,00	( 0,00)																														
		<b>TOTAL</b>	<b>34,48 ✓</b>																														
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	Valor	Plazo	Tiempo																														
	34,48	0	días																														

RESUMEN IVA SERVICIOS DIGITALES	
NOTA DÉBITO RETENCIÓN IVA SERVICIOS DIGITALES	0,00
NOTA CRÉDITO DEVOLUCIÓN IVA SERVICIOS DIGITALES	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

DATO INFORMATIVO						
Advertencia pago atrasado: si no cumple el pago mínimo en la fecha máxima establecida, se cobrará el interés normal más un recargo por mora fijado por el Directorio del Banco Central del Ecuador.						
Advertencia pago mínimo: si sólo realiza el pago mínimo de cada periodo, tendrá que pagar más intereses y eso le tomará más tiempo para pagar su saldo.						
Si de su deuda, decide pagar únicamente el	Habrà realizado un pago inicial de	De su deuda pagará mensualmente por un año	Habrà pagado al finalizar el año (capital más interés)	Y podrá ahorrar	Si paga todos los meses el mínimo del capital inicial 10,00 % terminará de pagar su deuda en un plazo de	Y terminará pagando un total estimado de
Si tiene una deuda de 865,10 al 16,06 % de interés y si adicional al mínimo a pagar 865,10 decide abonar los siguientes valores porcentuales						
10,00 %	-	-	-	-	-	-
30,00 %	-	-	-	-	-	-
50,00 %	-	-	-	-	-	-

Nota: Estos valores son referenciales y han sido calculados por plazos de 30 días bajo el supuesto de que no se efectuarían nuevos consumos y que continuaría cancelando únicamente el mínimo a pagar o prefiere pagar una fracción mayor a su deuda.

**✓ = Verificado con estado de cuenta de las tarjetas de crédito VISA (consumos)**

Elaborado por: A. G. C. M	Revisado por: G. L. E	Fecha: 23/06/2022
---------------------------	-----------------------	-------------------



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.1**  
**6/7**

**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

**CÉDULA NARRATIVA**

**ESTADO DE CUENTA TARJETA DE CRÉDITO VISA – ABRIL /2021**

FECHA DE EMISIÓN	FECHA MÁXIMA DE PAGO SIN RECARGOS	PERÍODO DESDE	PERÍODO HASTA
30 ABR 2021 ✓	17 MYO 2021	01/04/2021 ✓	30/04/2021 ✓

CUPOS (US\$)	AUTORIZADO	UTILIZADO	DISPONIBLE
ROTATIVO * DIFERIDO EXTRACUPO	10.000,00	2.338,39	7.661,61

\* EL VALOR TOTAL DEL CUPO PUEDE SER UTILIZADO EN CONSUMOS ROTATIVOS Y DIFERIDOS.

CUPO APROBADO	CONSUMOS DEL PERÍODO
10.000,00	995,45

RESUMEN DE MOVIMIENTOS	SALDO ANTERIOR	PAGOS/CRÉDITOS	CONSUMOS/DÉBITOS	TOTAL A PAGAR
	865,10	865,10-	1.006,03	1.006,03

ATENCIÓN	FECHA MÁXIMA DE PAGO	17 MYO 2021	
	TOTAL A PAGAR	1.006,03	100,00 %
	MINIMO A PAGAR	1.006,03	100,00 %

**MENSAJES**

Disfruta de tus series y películas favoritas con tus tarjetas Visa Banco de Loja

✓ = Verificado con estado de cuenta de las tarjetas de crédito VISA (consumos)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 23/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.1

7/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA NARRATIVA

ESTADO DE CUENTA TARJETA DE CRÉDITO VISA – ABRIL/2021

Fecha	Referencia	Descripción	Operación	Valores	Diferido
16/04	400333	SALDO ANTERIOR		865.10	
		SU PAGO "MUCHAS GRACIAS"		865.10 -	
<b>LAUTARO M SANDOVAL 4059-XXXX-XXXX-1418 * PRINCIPAL INTERNACIONAL VISA GOLD LOJA ID: 0102402518</b>					
31/03	462	AVANCE EFECTIVO BCO.LOJA	DIFERIDO (13/15)	666.18	1.332,36
27/02	3637	GENESIS CELULAR	DIFERIDO (FINAL)	149.33	
01/04	1754518	SETEL.S.A.	CONSUMO	49.59	
		<b>SUBTOTAL :</b>		<b>865.10</b>	
<b>EVELIN SANDOVAL 4059-XXXX-XXXX-7950 * ADICIONAL INTERNACIONAL VISA GOLD LOJA ID: 1105868938</b>					
19/04	9957074	SISCONET CIA LTDA C	CONSUMO EC	42.11	
01/04	9104666	GOOGLE GSUITE_unimaxferb	CONSUMO US	43.20 ✓	
01/04	9104666	RET IVA SERV DIGITAL 100%	N/D	5.18	
03/04	9103862	FACEBK *TKD47CTKX2 I ✓	CONSUMO IE	25.00 ✓	
03/04	9103862	RET IVA SERV DIGITAL 100%	N/D	3.00	
17/04	9816230	FACEBK *RJPGC27KX2 I	CONSUMO IE	20.04	
17/04	9816230	RET IVA SERV DIGITAL 100%	N/D	2.40	
		<b>SUBTOTAL :</b>		<b>140.93</b>	
		TOTAL CONSUMOS MES		<b>995.45</b>	
		SALDO DIFERIDO A FACTURAR			<b>1.332,36</b>
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>				<b>1.006,03</b>	
<b>PAGO MÍNIMO</b>				<b>1.006,03</b>	

\* Contribución para el financiamiento SOLCA, crédito diferido.  
 \*\* Contribución para el financiamiento SOLCA, crédito rotativo.  
 \*\*\* Impuesto al Valor Agregado generado por la importación de servicios digitales establecido en la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria y su Reglamento.

FACTURA ELECTRONICA (RIDE)

Factura No.: 001-018-000707773	Razon Social: LAUTARO M SANDOVAL	FECHA EMISION: 30 ABR 2021
BANCO DE LOJA S.A.	RUC.C.I./PASAP. CLIENTE: 0102402518	DIRECCION: D: EDUARDO MORA 20-96 Y CARLOS ESCARABAY ED: 3
RUC: 119002213001	Ambiente: PRODUCCION	PISOS SC: //
BOLIVAR 165-14 Y ROCAFUERTE, LOJA	Emisión: NORMAL	
Telefono: (07)3701600	FAX: (07) 2568185	
Autorización Electrónica: 330420210111900022130012001018000707730070777315		
Clave de Acceso:		
330420210111900022130012001018000707730070777315		
CONTRIBUYENTE ESPECIAL		
RESOLUCION No. 3997 DEL 22-08-1996		
Forma de Pago	Valor	Plazo
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	28.03	0
		Tempo
		dias

BASE	IVA	TOTAL
BASE IBO OBJETO DE IVA	0,00	26,01
CARECS IVA TARIFA 0%	0,00	0,00
CARLOS IVA TARIFA 12% (*)	0,00	0,00
COMPENSACION SOLIDARIA	0,00	( 0,00)
<b>TOTAL</b>		<b>26,01</b>

RESUMEN IVA SERVICIOS DIGITALES

NOTA DÉBITO RETENCIÓN IVA SERVICIOS DIGITALES	10,58
NOTA CRÉDITO DEVOLUCIÓN IVA SERVICIOS DIGITALES	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10,58</b>

DATO INFORMATIVO

Advertencia pago atrasado: si no cumple el pago mínimo en la fecha máxima establecida, se cobrará el interés normal más un recargo por mora fijado por el Directorio del Banco Central del Ecuador.

Advertencia pago mínimo: si sólo realiza el pago mínimo de cada periodo, tendrá que pagar más intereses y eso le tomará más tiempo para pagar su saldo.

Si de su deuda decide pagar únicamente el	Habrà realizado un pago inicial de	De su deuda pagará mensualmente por un año	Habrà pagado al finalizar el año (capital más interés)	Y podrá ahorrar	Si paga todos los meses el mínimo del capital inicial 10,00 % terminará de pagar su deuda en un plazo de	Y terminará pagando un total estimado de
Si tiene una deuda de 1.006,03 al 16,06 % de interés y si adicional al mínimo a pagar 1.006,03 decide abonar los siguientes valores porcentuales						
10,00 %	-	-	-	-	-	-
30,00 %	-	-	-	-	-	-
50,00 %	-	-	-	-	-	-

Nota: Estos valores son referenciales y han sido calculados por plazos de 30 días bajo el supuesto de que no se efectuarían nuevos consumos y que continuaría cancelando únicamente el mínimo a pagar o prefiere pagar una fracción mayor a su deuda.

✓ = Verificado con estado de cuenta de las tarjetas de crédito VISA (consumos)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 23/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.2

1/1

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUMARIA

Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del Impuesto a la Renta.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO
		DEBE	HABER	
Retención 1% I.R por pagar	-	-	-	-
Retención 1.75% I.R por pagar	-	-	-	-
Retención 2% I.R por pagar	-	-	-	-
Retención 2.75% I.R por pagar	-	-	-	-
Retención 8% I.R por pagar	-	-	-	-
Retención 10% I.R por pagar	-	-	-	-
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	12.845,92 ✓	-	-	12.845,92
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 12.845,92</b>	-	-	<b>Σ 12.845,92</b>

**OBSERVACIÓN:** Una vez revisado el balance de comprobación de la empresa, se pudo determinar que las cuentas de retenciones en la fuente del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%, 8% y 10% tienen saldo de **\$0.00** al 31 de diciembre del 2021, debido a que, en la liquidación de retenciones en la fuente, estas se agruparon en la cuenta de retenciones impuesto a la renta por pagar por **\$12.845,92** que son cancelados en el mes de enero del 2022.

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Periodo: desde 01-01-2021 hasta 31-12-2021

Impreso: 27/06/2022 19:25

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
2.01.03.04.09	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	238,530.07	251,375.99		12,845.92 ✓
2.01.03.04.10	RETENCION 1% I.R POR PAGAR	46,507.30	46,507.30		
2.01.03.04.11	RETENCION 2% IR POR PAGAR	2,914.30	2,914.30		
2.01.03.04.12	RETENCION 8% IR POR PAGAR	44.32	44.32		
2.01.03.04.13	RETENCION 10% IR POR PAGAR	5,288.67	5,288.67		
2.01.03.04.14	RETENCION 1.75% I.R X PAGAR	242,928.74	242,928.74		
2.01.03.04.15	RETENCION 2.75% I.R X PAGAR	4,480.09	4,480.09		

✓ = Verificado con el Balance de Comprobación

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 24/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**1/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

Comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.

MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	846.202,54	14.668,86	846.202,54	14.669,01	0,00	-0,15 ∞
Febrero	736.381,11	12.800,46	736.381,11	12.800,53	0,00	-0,07 ∞
Marzo	905.068,06	15.765,87	905.079,19	15.766,08	-11,13 ≠	-0,21 ∞
Abril	712.396,00	12.679,95	712.396,00	12.680,14	0,00	-0,19 ∞
Mayo	1.004.649,46	17.560,86	1.004.649,46	17.561,03	0,00	-0,17 ∞
Junio	922.581,52	16.028,78	922.581,52	16.028,94	0,00	-0,16 ∞
Julio	962.119,75	16.872,13	962.144,13	16.872,40	-24,38 ≠	-0,27 ∞
Agosto	1.056.621,00	18.307,24	1.056.621,00	18.307,43	0,00	-0,19 ∞
Septiembre	857.560,41	15.053,24	857.560,41	15.053,43	0,00	-0,19 ∞
Octubre	650.660,39	11.367,80	650.654,89	11.367,96	5,50 ≠	-0,16 ∞
Noviembre	705.450,82	12.660,24	705.454,68	12.660,49	-3,86 ≠	-0,25 ∞
Diciembre	733.178,50	12.845,92	733.178,50	12.846,14	0,00	-0,22 ∞
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 10.092.869,56</b>	<b>Σ 176.611,36</b>	<b>Σ 10.092.903,43</b>	<b>Σ 176.613,58</b>	<b>Σ -33,87</b>	<b>Σ -2,22</b>

**OBSERVACIÓN:** Una vez revisadas y comparadas las retenciones en la fuente de los formularios 103 de las Declaraciones de retenciones en la fuente con los registros contables, se evidenciaron diferencias por redondeo de decimales en los valores retenidos y a su vez se constató que en los meses de marzo, julio, octubre y noviembre existen diferencias en las bases imponibles:

**Retención 0% - Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención:**

- **Marzo:** Se observa una diferencia de **\$11,13** debido a una nota de débito y la retención ingresados después de presentado el formulario 103.
- **Julio:** Existe una diferencia de **\$24,38** por retenciones ingresadas una vez presentado el formulario 103.
- **Octubre:** Se evidencia una diferencia de **\$5,50** debido a la anulación de un comprobante de retención duplicado.
- **Noviembre:** Existe una diferencia de **\$3,86** por una retención ingresada luego de presentar el Formulario 103 de la Declaración de retenciones en la fuente.

Π = Tomado del Formulario 103

√ = Verificado con los registros contables

Σ = Sumatoria

∞ = Diferencia por redondeo de decimales

≠ = Diferencia entre los registros contables y el Formulario 103

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022





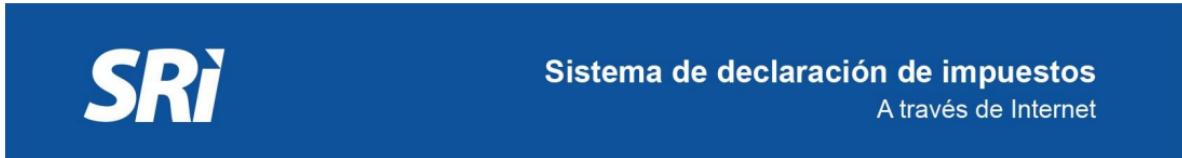
**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 2/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 992128606223

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	21544.29	352	0.00
Servicios				
Honorarios profesionales	303	0.00	353	0.00
Predomina el intelecto	304	0.00	354	0.00
Predomina la 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	781.00	359	13.67
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	1677.26	360	16.77
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361	0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	828257.30	362	14459.50
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
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	0.00	370	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	0.00	372	0.00
Rendimientos financieros	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	10423.56		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385	0.00
Venta de combustibles				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
Otras retenciones				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%	3440	5529.18	3940	152.05
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	1534.24	396	26.87
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretenencias	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>867746.83</b>	<b>399</b>	<b>14668.86</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraisos fiscales o regimenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>14668.86</b> ✓
Pago previo			890	14668.86
Detalle de imputación al pago				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	14668.86
Multa			899	0.00
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>0.00</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>0.00</b>

**✓ = Verificado con el formulario 103**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 3/28

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

**DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA**  
**POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	20613.61	352
Servicios			0.00
Honorarios profesionales	303	133.93	353
Predomina el intelecto	304	0.00	354
Predomina la mano de obra	307	0.00	357
Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre	308	0.00	358
Publicidad y comunicación	309	0.00	359
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	2341.10	360
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	718039.31	362
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuílico, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	0.00	364
Arrendamiento			
Mercantil	319	0.00	369
Bienes inmuebles	320	0.00	370
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	0.00	372
Rendimientos financieros	323	0.00	373
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	6604.30	
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385
Venta de combustibles			
A comercializadoras	336	0.00	386
A distribuidores	337	0.00	387
Otras retenciones			
Aplicables el 1%	343	0.00	393
Aplicables el 2%	344	0.00	394
Aplicables el 2,75%	3440	3587.14	3940
Aplicables el 8%	345	0.00	395
Aplicables a otros porcentajes	346	5675.33	396
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398
Otras autoretencciones	350	0.00	400
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>756994.72</b>	<b>399</b>
<b>POR PAGOS A NO RESIDENTES</b>			
Con convenio de doble tributación			
Sin convenio de doble tributación			
En paraisos fiscales o regimenes fiscales preferentes			
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>
Interés por mora			903
Multa			904
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>

**✓ = Verificado con el formulario 103**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 4/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada		302	20514.84	352 0.00
Servicios				
	Honorarios profesionales	303	133.33	353 13.33
	Predomina el intelecto	304	229.90	354 18.39
	Predomina la 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	17.86	359 0.31
	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	2066.35	360 20.66
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)		311	0.00	361 0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal		312	876962.60	362 15346.85
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural		3120	0.00	3620 0.00
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	0.00	370 0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		322	0.00	372 0.00
Rendimientos financieros		323	0.00	373 0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria		324	0.00	374 0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención		332	8549.25	
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador		333	0.00	383 0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador		334	0.00	384 0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares		335	0.00	385 0.00
Venta de combustibles				
	A comercializadoras	336	0.00	386 0.00
	A distribuidores	337	0.00	387 0.00
Otras retenciones				
	Aplicables el 1%	343	0.00	393 0.00
	Aplicables el 2%	344	0.00	394 0.00
	Aplicables el 2,75%	3440	6691.81	3940 184.02
	Aplicables el 8%	345	0.00	395 0.00
	Aplicables a otros porcentajes	346	10416.96	396 182.31
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación		348	0.00	398 0.00
Otras autorretenciones		350	0.00	400 0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>		<b>349</b>	<b>925582.90</b>	<b>399 15765.87</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>399 + 498</b>	<b>499 15765.87</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			<b>499 - 898</b>	<b>902 15765.87</b>
Interés por mora				903 0.00
Multa				904 0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>15765.87</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**5/28**

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA					
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES					
		BASE IMPONIBLE		VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada		302	25925.78	352	0.00
Servicios					
Honorarios profesionales		303	4000.00	353	400.00
Predomina el intelecto		304	0.00	354	0.00
Predomina la 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	2683.02	360	26.83
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)		311	4464.29	361	89.29
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal		312	679336.58	362	11888.39
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuítico, forestal y carnes en estado natural		3120	0.00	3620	0.00
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	0.00	370	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		322	0.00	372	0.00
Rendimientos financieros					
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria		323	0.00	373	0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención		324	0.00	374	0.00
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador		332	8946.83		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que no cotizen en las bolsas de valores del Ecuador		333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador		334	0.00	384	0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares					
Loterías, rifas, apuestas y similares		335	0.00	385	0.00
Venta de combustibles					
A comercializadoras		336	0.00	386	0.00
A distribuidores		337	0.00	387	0.00
Otras retenciones					
Aplicables el 1%		343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%		344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%		3440	4852.77	3940	133.45
Aplicables el 8%		345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes		346	8112.51	396	141.99
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación		348	0.00	398	0.00
Otras autoretencciones		350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>		<b>349</b>	<b>738321.78</b>	<b>399</b>	<b>12679.95</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES					
Con convenio de doble tributación					
Sin convenio de doble tributación					
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes					
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>12679.95</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>					
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>12679.95</b>
Interés por mora				903	0.00
Multa				904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				<b>999</b>	<b>12679.95</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**6/28**

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA			
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES			
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada		302	26816.44 352 0.00
Servicios			
	Honorarios profesionales	303	1700.00 353 170.00
	Predomina el intelecto	304	0.00 354 0.00
	Predomina la 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	2748.79 360 27.49
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)		311	4464.29 361 89.29
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal		312	953875.33 362 16692.82
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural		3120	0.00 3620 0.00
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	0.00 370 0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		322	0.00 372 0.00
Rendimientos financieros		323	0.00 373 0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria		324	0.00 374 0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención		332	10988.36
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador		333	0.00 383 0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador		334	0.00 384 0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares		335	0.00 385 0.00
Venta de combustibles			
	A comercializadoras	336	0.00 386 0.00
	A distribuidores	337	0.00 387 0.00
Otras retenciones			
	Aplicables el 1%	343	0.00 393 0.00
	Aplicables el 2%	344	0.00 394 0.00
	Aplicables el 2,75%	3440	4098.57 3940 112.71
	Aplicables el 8%	345	0.00 395 0.00
	Aplicables a otros porcentajes	346	26774.12 396 468.55
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación		348	0.00 398 0.00
Otras autoretenencias		350	0.00 400 0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS</b>		<b>349</b>	<b>1031465.90 399 17560.86 ✓</b>
POR PAGOS A NO RESIDENTES			
Con convenio de doble tributación			
Sin convenio de doble tributación			
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes			
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499 17560.86 ✓</b>
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902 17560.86</b>
Interés por mora			903 0.00
Multa			904 0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999 17560.86</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022



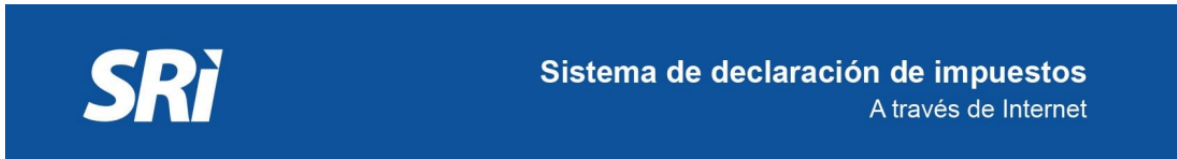
**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 7/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JUNIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	26343.51	352	0.00
Servicios				
Honorarios profesionales	303	2377.14	353	237.71
Predomina el intelecto	304	0.00	354	0.00
Predomina la 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	3048.04	360	30.48
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	4375.00	361	87.50
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	875409.09	362	15319.66
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacuático, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
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	0.00	370	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	0.00	372	0.00
Rendimientos financieros	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	20244.13		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385	0.00
Venta de combustibles				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
Otras retenciones				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%	3440	5367.82	3940	147.62
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	11760.30	396	205.81
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretenciones	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>948925.03</b>	<b>399</b>	<b>16028.78</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraisos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>16028.78</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>16028.78</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>16028.78</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3

---

8/28

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**

**Sistema de declaración de impuestos**  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001      Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: JULIO 2021      Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	28725.05	352	0.00
Servicios				
Honorarios profesionales	303	2000.00	353	200.00
Predomina el intelecto	304	0.00	354	0.00
Predomina la 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	15.00	359	0.26
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	3532.06	360	35.32
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361	0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	934225.24	362	16348.94
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacústico, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
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	0.00	370	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	0.00	372	0.00
Rendimientos financieros	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	9936.71		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385	0.00
Venta de combustibles				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
Otras retenciones				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%	3440	7042.21	3940	193.66
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	5368.53	396	93.95
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>990844.80</b>	<b>399</b>	<b>16872.13 ✓</b>
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>16872.13 ✓</b>
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>16872.13</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>16872.13</b>

**✓ = Verificado con el formulario 103**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022





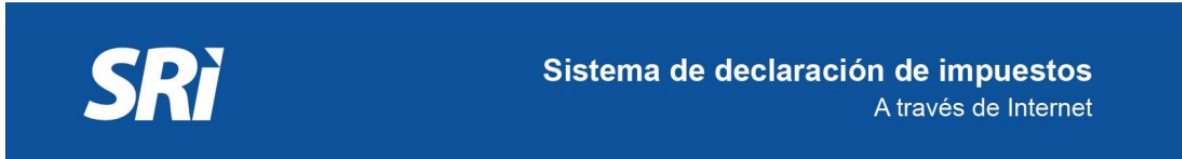
**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**9/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: AGOSTO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada		302	27062.52	352 0.00
Servicios				
Honorarios profesionales		303	130.00	353 13.00
Predomina el intelecto		304	0.00	354 0.00
Predomina la 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	78.00	359 1.37
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga		310	2736.82	360 27.37
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)		311	4804.42	361 96.09
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal		312	1023069.44	362 17903.72
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícula, bioacústico, forestal y carnes en estado natural		3120	0.00	3620 0.00
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	0.00	370 0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		322	0.00	372 0.00
Rendimientos financieros		323	0.00	373 0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria		324	0.00	374 0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención		332	13728.78	
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador		333	0.00	383 0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador		334	0.00	384 0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares		335	0.00	385 0.00
Venta de combustibles				
A comercializadoras		336	0.00	386 0.00
A distribuidores		337	0.00	387 0.00
Otras retenciones				
Aplicables el 1%		343	0.00	393 0.00
Aplicables el 2%		344	0.00	394 0.00
Aplicables el 2,75%		3440	5440.05	3940 149.60
Aplicables el 8%		345	0.00	395 0.00
Aplicables a otros porcentajes		346	6633.49	396 116.09
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación		348	0.00	398 0.00
Otras autoretencciones		350	0.00	400 0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS</b>		<b>349</b>	<b>1083683.52</b>	<b>399 18307.24</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En parafiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>399 + 498</b>	<b>499 18307.24</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>			<b>499 - 898</b>	<b>902 18307.24</b>
Interés por mora				903 0.00
Multa				904 0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>				<b>999 18307.24</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



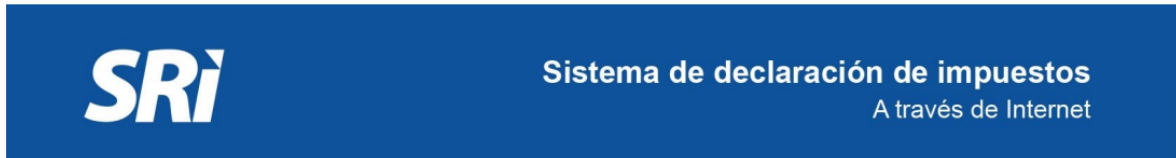
**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**10/28**

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: SEPTIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA			
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES			
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	26599.83	352 0.00
Servicios			
Honorarios profesionales	303	2444.43	353 244.44
Predomina el intelecto	304	63.75	354 5.10
Predomina la 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	566.00	359 9.90
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	3185.76	360 31.86
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361 0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	829305.97	362 14512.85
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacústico, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620 0.00
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	0.00	370 0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	0.00	372 0.00
Rendimientos financieros	323	0.00	373 0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374 0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	10649.78	
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383 0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384 0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385 0.00
Venta de combustibles			
A comercializadoras	336	0.00	386 0.00
A distribuidores	337	0.00	387 0.00
Otras retenciones			
Aplicables el 1%	343	0.00	393 0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394 0.00
Aplicables el 2,75%	3440	5056.10	3940 139.04
Aplicables el 8%	345	0.00	395 0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	6288.62	396 110.05
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398 0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400 0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>884160.24</b>	<b>399 15053.24</b> ✓
<b>POR PAGOS A NO RESIDENTES</b>			
Con convenio de doble tributación			
Sin convenio de doble tributación			
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes			
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499 15053.24</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902 15053.24</b>
Interés por mora			903 0.00
Multa			904 0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999 15053.24</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 11/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: OCTUBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	33856.21	352	0.00
<b>Servicios</b>				
Honorarios profesionales	303	1000.00	353	100.00
Predomina el intelecto	304	62.39	354	4.99
Predomina la 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	2369.51	360	23.70
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361	0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	588177.24	362	10293.10
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	0.00	364	0.00
<b>Arrendamiento</b>				
Mercantil	319	0.00	369	0.00
Bienes inmuebles	320	0.00	370	0.00
<b>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</b>	322	0.00	372	0.00
<b>Rendimientos financieros</b>	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
<b>Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención</b>	332	7809.46		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
<b>Loterías, rifas, apuestas y similares</b>	335	0.00	385	0.00
<b>Venta de combustibles</b>				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
<b>Otras retenciones</b>				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%	3440	4928.03	3940	135.52
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	46313.76	396	810.49
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>684516.60</b>	<b>399</b>	<b>11367.80 ✓</b>
<b>POR PAGOS A NO RESIDENTES</b>				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>11367.80 ✓</b>
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>11367.80</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>11367.80</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 12/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: NOVIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	31544.91	352	0.00
<b>Servicios</b>				
Honorarios profesionales	303	4983.90	353	498.39
Predomina el intelecto	304	51.43	354	4.11
Predomina la 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	801.86	360	8.02
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	0.00	361	0.00
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	672604.07	362	11770.57
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuítico, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	0.00	364	0.00
<b>Arrendamiento</b>				
Mercantil	319	0.00	369	0.00
Bienes inmuebles	320	0.00	370	0.00
<b>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</b>	322	0.00	372	0.00
<b>Rendimientos financieros</b>	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
<b>Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención</b>	332	10960.42		
Garancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
<b>Loterías, rifas, apuestas y similares</b>	335	0.00	385	0.00
<b>Venta de combustibles</b>				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
<b>Otras retenciones</b>				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2,75%	3440	9828.72	3940	270.29
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	6220.42	396	108.86
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>736995.73</b>	<b>399</b>	<b>12660.24</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>12660.24</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>12660.24</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>12660.24</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3  
 13/28

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE – FORMULARIO 103**



Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: DICIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA				
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				
		BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	51841.75	352	0.00
<b>Servicios</b>				
Honorarios profesionales	303	50.00	353	5.00
Predomina el intelecto	304	0.00	354	0.00
Predomina la 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	30.00	359	0.53
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	1536.16	360	15.36
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	142.86	361	2.86
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	690511.28	362	12083.95
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuítico, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620	0.00
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	0.00	364	0.00
<b>Arrendamiento</b>				
Mercantil	319	0.00	369	0.00
Bienes inmuebles	320	0.00	370	0.00
<b>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</b>	322	0.00	372	0.00
<b>Rendimientos financieros</b>	323	0.00	373	0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374	0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	10822.35		
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383	0.00
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384	0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385	0.00
<b>Venta de combustibles</b>				
A comercializadoras	336	0.00	386	0.00
A distribuidores	337	0.00	387	0.00
<b>Otras retenciones</b>				
Aplicables el 1%	343	0.00	393	0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394	0.00
Aplicables el 2.75%	3440	21172.50	3940	582.24
Aplicables el 8%	345	0.00	395	0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	8913.35	396	155.98
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398	0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400	0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>785020.25</b>	<b>399</b>	<b>12845.92</b> ✓
POR PAGOS A NO RESIDENTES				
Con convenio de doble tributación				
Sin convenio de doble tributación				
En paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes				
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499</b>	<b>12845.92</b> ✓
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>				
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902</b>	<b>12845.92</b>
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999</b>	<b>12845.92</b>

✓ = Verificado con el formulario 103

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 27/06/2022**



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.

RETENCIÓN 1.75% - (309) PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	781,00	13,67	781,00	13,67	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	17,86	0,31	17,86	0,31	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	15,00	0,26	15,00	0,26	0,00	0,00
Agosto	78,00	1,37	78,00	1,37	0,00	0,00
Septiembre	566,00	9,90	566,00	9,91	0,00	-0,01 ∞
Octubre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diciembre	30,00	0,53	30,00	0,53	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 1.487,86</b>	<b>Σ 26,04</b>	<b>Σ 1.487,86</b>	<b>Σ 26,05</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ -0,01</b>

RETENCIÓN 1.75% - (346) APLICABLES A OTROS PORCENTAJES (MICROEMPRESAS)						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	1.534,24	26,87	1.534,24	26,87	0,00	0,00
Febrero	5.675,33	99,32	5.675,33	99,32	0,00	0,00
Marzo	10.416,96	182,31	10.416,96	182,31	0,00	0,00
Abril	8.112,51	141,99	8.112,51	141,99	0,00	0,00
Mayo	26.774,12	468,55	26.774,12	468,57	0,00	-0,02 ∞
Junio	11.760,30	205,81	11.760,30	205,82	0,00	-0,01 ∞
Julio	5.368,53	93,95	5.368,53	93,96	0,00	-0,01 ∞
Agosto	6.633,49	116,09	6.633,49	116,10	0,00	-0,01 ∞
Septiembre	6.288,62	110,05	6.288,62	110,09	0,00	-0,04 ∞
Octubre	46.313,76	810,49	46.313,76	810,49	0,00	0,00
Noviembre	6.220,42	108,86	6.220,42	108,87	0,00	-0,01 ∞
Diciembre	8.913,35	155,98	8.913,35	156,00	0,00	-0,02 ∞
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 144.011,63</b>	<b>Σ 2.520,27</b>	<b>Σ 144.011,63</b>	<b>Σ 2.520,39</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ -0,12</b>

Π = Tomado del Formulario 103

v = Verificado con libros mayores

∞ = Diferencia por redondeo de decimales

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.3

16/28

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUBANALÍTICA

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.

RETENCIÓN 2% - (311) A TRAVÉS DE LIQUIDACIONES DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	4.464,29	89,29	4.464,29	89,29	0,00	0,00
Mayo	4.464,29	89,29	4.464,29	89,29	0,00	0,00
Junio	4.375,00	87,50	4.375,00	87,50	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	4.804,42	96,09	4.804,42	96,09	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diciembre	142,86	2,86	142,86	2,86	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 18.250,86</b>	<b>Σ 365,03</b>	<b>Σ 18.250,86</b>	<b>Σ 365,03</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,00</b>

RETENCIÓN 2.75% - (3440) APLICABLES EL 2.75%						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	5.529,18	152,05	5.529,18	152,11	0,00	-0,06 ∞
Febrero	3.587,14	98,65	3.587,14	98,68	0,00	-0,03 ∞
Marzo	6.691,81	184,02	6.691,81	184,13	0,00	-0,11 ∞
Abril	4.852,77	133,45	4.852,77	133,51	0,00	-0,06 ∞
Mayo	4.098,57	112,71	4.098,57	112,74	0,00	-0,03 ∞
Junio	5.367,82	147,62	5.367,82	147,66	0,00	-0,04 ∞
Julio	7.042,21	193,66	7.042,21	193,72	0,00	-0,06 ∞
Agosto	5.440,05	149,60	5.440,05	149,67	0,00	-0,07 ∞
Septiembre	5.056,10	139,04	5.056,10	139,11	0,00	-0,07 ∞
Octubre	4.928,03	135,52	4.928,03	135,58	0,00	-0,06 ∞
Noviembre	9.828,72	270,29	9.828,72	270,36	0,00	-0,07 ∞
Diciembre	21.172,50	582,24	21.172,50	582,33	0,00	-0,09 ∞
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 83.594,90</b>	<b>Σ 2.298,86</b>	<b>Σ 83.594,90</b>	<b>Σ 2.299,60</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ -0,74</b>

Π = Tomado del Formulario 103

v = Verificado con libros mayores

∞ = Diferencia por redondeo de decimales

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.

RETENCIÓN 8% - (304) PREDOMINA EL INTELLECTO						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	229,90	18,39	229,90	18,40	0,00	-0,01 α
Abril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Septiembre	63,75	5,10	63,75	5,10	0,00	0,00
Octubre	62,39	4,99	62,39	4,99	0,00	0,00
Noviembre	51,43	4,11	51,43	4,11	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 407,47</b>	<b>Σ 32,59</b>	<b>Σ 407,47</b>	<b>Σ 32,60</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ -0,01</b>

RETENCIÓN 10% - (303) HONORARIOS PROFESIONALES						
MESES	FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS DE AUDITORÍA	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	133,93	13,39	133,93	13,39	0,00	0,00
Marzo	133,33	13,33	133,33	13,33	0,00	0,00
Abril	4.000,00	400,00	4.000,00	400,00	0,00	0,00
Mayo	1.700,00	170,00	1.700,00	170,00	0,00	0,00
Junio	2.377,14	237,71	2.377,14	237,71	0,00	0,00
Julio	2.000,00	200,00	2.000,00	200,00	0,00	0,00
Agosto	130,00	13,00	130,00	13,00	0,00	0,00
Septiembre	2.444,43	244,44	2.444,43	244,44	0,00	0,00
Octubre	1.000,00	100,00	1.000,00	100,00	0,00	0,00
Noviembre	4.983,90	498,39	4.983,90	498,39	0,00	0,00
Diciembre	50,00	5,00	50,00	5,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 18.952,73</b>	<b>Σ 1.895,26</b>	<b>Σ 18.952,73</b>	<b>Σ 1.895,26</b>	<b>Σ 0,00</b>	<b>Σ 0,00</b>

Π = Tomado del Formulario 103

v = Verificado con libros mayores

α = Diferencia por redondeo de decimales

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

Elaborar las respectivas cédulas subanalíticas para comparar las retenciones efectuadas en el formulario 103 con los registros contables de la empresa.

RETENCIÓN 0% - (332) PAGOS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN			
MESES	FORMULARIO 103	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS DE AUDITORÍA
	BASE IMPONIBLE	BASE IMPONIBLE	BASE IMPONIBLE
Enero	10.423,56	10.423,56	0,00
Febrero	6.604,30	6.604,30	0,00
Marzo	8.549,25	8.560,38	-11,13 ∞
Abril	8.946,83	8.946,83	0,00
Mayo	10.988,36	10.988,36	0,00
Junio	20.244,13	20.244,13	0,00
Julio	9.936,71	9.961,09	-24,38 ∞
Agosto	13.728,78	13.728,78	0,00
Septiembre	10.649,78	10.649,78	0,00
Octubre	7.809,46	7.803,96	5,50 ∞
Noviembre	10.960,42	10.964,28	-3,86 ∞
Diciembre	10.810,35	10.810,35	00,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 129.651,93</b>	<b>Σ 129.685,80</b>	<b>Σ -33,87</b>

**OBSERVACIÓN:** En las retenciones del 0% sobre pagos de bienes y servicios no sujetos a retención, se determinaron diferencias en:

- **Marzo:** de \$11,13 que corresponde a una nota de débito en compras ingresada después de presentado el Formulario 103.
- **Julio:** de \$24,38 debido a dos retenciones ingresadas después de presentado el Formulario 103.
- **Octubre:** de \$5,50 debido a que en los registros contables se anuló un comprobante de retención duplicado.
- **Noviembre:** de \$3,86 por una retención ingresada luego de presentado el formulario 103.

Σ = Sumatoria

Π = Tomado del Formulario 103

√ = Verificado con libros mayores

∞ = Diferencia por redondeo de decimales

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**19/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**NOTA DE DÉBITO INGRESADA FUERA DE TIEMPO**

**NOTA DE DEBITO POR COMPRAS**

COMPRA DE INVENTARIO

**AT1.2**  
**5/30**

REGISTRO: 09/04/2021 11:29   
 ELABORADO POR: MONTOYA LEON KARLA MICHELLE

Imprimir

**datos generales**

fecha : 27/03/2021  
 Referente: ADHEPLAST SA  
 Cedi/Ruc : 0190099725001  
 observación : P/R NOTA DE DEBITO A LA FACT. N°002-801-89638 DEL 30-01-2021 LO REALIZAN PORQUE HAN EMITIDO NOTA DE CRÉDITO POR DESCUENTO LO CUAL A DICHA FACTURA LA ANULARON COMPLETA CON NOTA DE CRÉDITO.

ver asiento

**Información Tributaria**

Comprobantes: 026802000005051  
 autorización: 270320210501900997250012026802000005051273323  
 5219  
 Estado: autorizado  
 Tipo Autorizacion : Electronica  
 Tipo Documento : nota de debito  
 Sustento Tribu. : Crédito Tributario para declaración de IVA (servicios y bienes distintos de inventarios y activos fijos)

**Detalles (1)** Página 1 de 1

codigo	Descripcion	No poder	Precio	Subtot	IVA	descuento
0045	INVENTARIO N/C	1.0000	\$11.1300	\$11.1300	S	0.0000

10

Subt. IVA:	ps	11.1300	SUBTOTALES: 4	ps	11.1300
Subt. IVA 0:	ps	0.0000	DESCUENTO:	ps	0.00
Subt. Sin objeto IVA:	ps	0.0000	IVA:	ps	1.34
Subt. exento de IVA:	ps	0.0000	TOTAL :	ps	12.47

**Formas de Pago (1)**

tipo	Descripcion	Documento	monto
CUENTAS POR PAGAR	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		(+) \$12.47

Sumá Detalle: ps 12.47      Suma formas de pago: ps 12.47      Diferencia: ps 0.00

= Ingresado fuera de tiempo

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.3

20/28

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUBANALÍTICA

RETENCIONES REGISTRADAS FUERA DE TIEMPO

RETENCION EMITIDA A PROVEEDOR

REGISTRO: 08/06/2021 18:44
ELABORADO POR: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

Imprimir

AT1.2
5/30

datos generales

Ced/RUC : 0190099725001
Referente: ADHEPLAST SA
direccion : CALLE CARLOS TOSI SIRI 2- 04 PRIMERA TRANSVERSAL (CUENCA)

Información Retención

Retención No. : [CLNSR]
Fecha de emisión : 21/07/2021
Comprobante No. : 026802000005543

Detalles (1)

Table with 6 columns: retención, Bacalao, tipo, porcentaje %, Imp. base, impuestos. Row: Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención (incluye régimen RIMPE - Negocios Populares) | 332 | ALQUILER | 0 | \$4.3800 | \$0.0000

Observaciones:

Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención

Total :

ps 0.00

RETENCION EMITIDA A PROVEEDOR

REGISTRO: 23/08/2021 17:36
ELABORADO POR: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

Imprimir

datos generales

Ced/RUC : 1720698537001
Referente: CANO PADILLA MARCIA ELIZABETH
direccion : CATAMAYO

Información Retención

Retención No. : [CLNSR]
Fecha de emisión : 18/07/2021
Comprobante No. : 002001000007725

Detalles (1)

Table with 6 columns: retención, Bacalao, tipo, porcentaje %, Imp. base, impuestos. Row: Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención (incluye régimen RIMPE - Negocios Populares) | 332 | ALQUILER | 0 | \$20.0000 | \$0.0000

Observaciones:

Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención

Total :

ps 0.00

⚡ = Ingresado fuera de tiempo

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**21/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**RETENCIÓN ANULADA**

**RETENCION EMITIDA A PROVEEDOR**

REGISTRO:  
ELABORADO POR:

Imprimir

[ANULADO] E

AT1.2  
5/30

Fecha: 13/12/2021 10:06  
Usuario: SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH  
Motivo: DUPLICADO

**datos generales**

Ced/RUC : 1104491426001  
Referente: JULIA CARMEN MAZA PIZARRO  
dirección : JUSTINIANO ESTUPINAN SN Y JUAN PIO MONTUFAR

**Información Retención**

Retención No. : 002015000006426  
Fecha de emisión : 22/10/2021  
autorización: 2210202107010240251800120020150000064261234567812  
Estado: autorizado  
Tipo Autorizacion : Electronica  
Comprobante No. : 001001000000380

**Detalles (0)**

retención	Bacalao.	tipo	porcentaje %	Imp. base	impuestos
Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención (incluye régimen RIMPE - Negocios Populares)	332	ALQUILER	0	\$5.5000 E	\$0.0000

Observaciones: P/R. GASTO DE ALIMENTACIÓN DE PERSONAL POR VIAJE. SR. MANUEL CÓRDOVA.

Total : ps 0.00

**E = Comprobante de Retención anulada**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.3

22/28

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUBANALÍTICA

RETENCIÓN INGRESADA FUERA DE TIEMPO



AT1.2  
5/30

RUC: 0102402518001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Nro: 002-015-000006638

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3011202107010240251800120020150000066381234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-09 16:52:54

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3011202107010240251800120020150000066381234567816

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Dir. Matriz

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón social/Nombres y Apellidos: BANCO DE LOJA S.A.

CI/RUC: 1190002213001

Fecha de emisión: 30/11/2021

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	001035005504472	30/11/2021	11/2021		3.86	RENTA	0.0
<b>TOTAL</b>							<b>0.00</b>

Información Adicional

DIRECCION DEL ADQUIRENTE BOLIVAR S/N Y ROCAFUERTE

EMAIL DEL ADQUIRENTE comprasunimax@gmail.com

OBSERVACION P/R. COMISIONES BANCARIAS POR CERTIFICACIÓN DE CHEQUE; MATRICULACIÓN VEHICULAR; NOTAS DE DEBITO COSTO DE PROCESO AUTOMÁTICO

⚡ = Ingresado fuera de tiempo

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**23/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 1% IR**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-27T23:06:48.442777-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 1% I.R POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112006720	08/12/2021	SIGCHO ARMIJOS DUBAL ELGAR	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE 311.04 MTS DE PORCELANATO DE 60X60 GUABO LADRILLO, SEGÚN FACT# 003-501-0	0.00	1.40	8.38	RET.EMI	002015000006683
2112013901	16/12/2021	SUQUI MEDINA ROSA MARIA	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE UN CARTÓN CON PANTALONES JEANS QUE SE ENVIARON A CONFECCIONAR EN CUENCA	0.00	0.02	8.40	RET.EMI	002015000006802
2112009930	17/12/2021	SUQUI MEDINA ROSA MARIA	P/R. TRANSPORTE DE 345.60 MTS DE PORCELANATO 60X60 URBAN GREY COM (4PZS) C/CJ 1.44. RIALTO, FACT# 00	0.00	1.73	10.13	RET.EMI	002015000006747
2112012493	23/12/2021	SUQUI MEDINA ROSA MARIA	P/R. GASTO DE TRANSPORTE POR 108 MTS DE CERAM 30X60 FOGLE DECO EXP C/CJ 1.80 MTS (10 PIEZAS). RIALT	0.00	0.43	10.56	RET.EMI	002015000006787
2112013905	24/12/2021	PUGLLA ORTEGA JOSE LORENZO	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE 5 MUEBLES, 4 BULTOS (LAVAVOS) 1 BULTO (10 A DESAGUE SPE P/TINA PUSH CON	0.00	0.28	10.84	RET.EMI	002015000006806
2112013105	27/12/2021	CUEVA CALVA IVAN	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE 8 LÁMINAS PERF HIERRO 0.9MM TREBOL COMBIN 1.22X2.44. DE ACERIMALLAS	0.00	0.10	10.94	RET.EMI	002015000006797
2112013907	29/12/2021	VARGAS ROMERO JONATHAN DAVID	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE 276QQ DE TEJA PVC DE PRODUXINGHUA A \$1.50 C/QQ MÁS \$30 DE TRANSPORTE DE	0.00	4.44	15.38	RET.EMI	002015000006808
2112014434	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de DICIEMBRE/-2021	15.36	0.00	0.02	ASI.MAN	
2112014461	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. redondeo por decimales	0.02	0.00	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>287.36</b>	<b>287.36</b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IR1.3****24/28****COMPONENTE: Impuesto a La Renta****CÉDULA SUBANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 1.75% IR****UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-27T23:08:10.42515-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 1.75% I.R X PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
			PIR. SERVICIO DE LAVADA COMPLETA Y					
2112013918	30/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	ENGRASADA AL VEHÍCULO DE PLACA LBB8817. SR. MANUEL CÓRDOVA.	0.00	0.21	11707.78	RET.EMI	002015000006815
			PIR. ADQUISICIÓN DE 26 HAMBURGUESAS PARA					
2112013919	30/12/2021	ROSA ELVIRA GONZAGA	REFRIGERIO POR REUNIÓN DE BODEGUEROS Y CHOFERES DE UNIMAX E	0.00	1.88	11709.66	RET.EMI	002015000006816
			PIR. ADQUISICIÓN DE REGALOS PARA CLIENTES					
2112013920	30/12/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	DE UNIMAX.	0.00	0.47	11710.13	RET.EMI	002015000006817
			PIR COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA					
2112014011	30/12/2021	ARMUJOS ARMUJOS LUIS VICENTE	BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJO S Y LAUTAR	0.00	74.58	11784.71	RET.EMI	005007000004110
			PIR COMPRA PUNTUAL, SE RECIBE EN LA BODEGA					
2112013945	31/12/2021	REVISSTONE C.L.	DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO SANDO	0.00	1.49	11786.20	RET.EMI	005007000004107
			PIR COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA					
2112013947	31/12/2021	REVISSTONE C.L.	BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	1.37	11787.57	RET.EMI	005007000004108
			PIR COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA					
2112014119	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A	BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	32.89	11820.46	RET.EMI	005007000004114
			PIR. ADQUISICIÓN DE 1 MOBIL DELVAC 1300					
2112014135	31/12/2021	CAMPOVERDE CELI PABLO JAVIER	SUPER, 1 FILTRO DE ACEITE SAMURY, 2 FILTROS DE AIRES SAKURA	0.00	1.60	11822.06	RET.EMI	002015000006828
			PIR COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA					
2112014138	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMUJOS Y LAUTARO	0.00	179.90	12001.96	RET.EMI	005007000004115
			INGRESO AL BODEGA DE CIUDAD VICTORIA, FIRMA					
2112014153	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	STALIN QUITO Y DON LAUTARO SANDOVAL ATT: JOSE AVILA	0.00	238.70	12240.66	RET.EMI	005007000004116
			PIR. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA					
2112014434	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	FUENTE correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	12240.59	0.00	0.07	ASIMAN	
			PIr. redondeo por decimales					
2112014461	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		0.07	0.00	0.00	ASIMAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>171733.73</b> ✓	<b>171733.73</b> ✓	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor****Elaborado por: A. G. C. M****Revisado por: G. L. E****Fecha: 27/06/2022**

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3

25/28

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA SUBANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 2% IR**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-27T23:09:00.54223-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 2% IR POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.04.11</b>	<b>RETENCION 2% IR POR PAGAR</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2104011585	18/04/2021	CASTILLO ORDOÑEZ MERCEDES ELIZABETH	P/R. LIQUIDACION DE SERVICIOS	0.00	89.29	89.29	RET.EMI	002015000005477
2104014989	30/04/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RENTA correspondiente al mes de ABRIL/2021	89.29	0.00	0.00	ASI.MAN	
2105006022	03/05/2021	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	P/R. LIQUIDACION DE SERVICIOS PRESTADOS	0.00	89.29	89.29	RET.EMI	002015000005536
2105016060	31/05/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RENTA correspondiente al mes de MAYO/2021	89.29	0.00	0.00	ASI.MAN	
2106016129	10/06/2021	SUQUILANDA ROJAS SEGUNDO SEBASTIAN	P/R. LIQUIDACION DE COMPRAS POR TRABAJOS DE SOLDADURA (PERCHAS PARA BODEGAS DE PERFILERIA Y FERRETER	0.00	87.50	87.50	RET.EMI	002015000005844
2106016533	30/06/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidacion RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de JUNIO/2021	87.50	0.00	0.00	ASI.MAN	
2108014798	06/08/2021	SERAQUIVE SERAQUIVE VAIRO ARMANDO	P/R. SERVICIOS PRESTADOS DURANTE EL MES DE JULIO (RECEPCIÓN DE MERCADERIAS EN FERRETERIA CARIGAN )	0.00	1.90	1.90	RET.EMI	002015000006133
2108015104	25/08/2021	QUIÑONES CHAVEZ JUAN PABLO	P/R. SERVICIOS PRESTADOS DURANTE EL MES DE AGOSTO (MANTENIMIENTO DE LA BODEGA DE PERFILERIA EN CARIGA	0.00	4.90	6.80	RET.EMI	002015000006134
2108016241	31/08/2021	RODAS CARTUCHE ANDERSON LUIS	P/R. SERVICIOS PRESTADOS DE ENERO A FEBRERO POR DIAS SEGUN SE LO REQUERIA PARA EL ARREGLO DE BODEGA	0.00	89.29	96.09	RET.EMI	008001000000880
2108016425	31/08/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de AGOSTO 2021	96.09	0.00	0.00	ASI.MAN	
2112014240	31/12/2021	PACHECO PACHECO JUAN CARLOS	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	0.00	2.86	2.86	RET.EMI	008001000001313
2112014434	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de DICIEMBRE/- 2021	2.86	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>365.03 ✓</b>	<b>365.03 ✓</b>	<b>0.00</b>		

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 27/06/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.3

26/28

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA SUBANALÍTICA****LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 2.75% IR**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-02-27T23:09:37.858972-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 2.75% I.R X PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112012529	28/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.89	161.65	RET.EMI	005007000004091
2112013906	29/12/2021	ORTIZ ALVARADO MARCO ALEJANDRO	P/R. ADQUISICIÓN DE 20 TALONARIOS DE RECIBOS DE COBRO 1/4X3. AUTORIZA SRA. MARÍA RODAS.	0.00	2.48	164.13	RET.EMI	002015000006807
2112013486	30/12/2021	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	2.89	167.02	RET.EMI	005007000004099
2112014142	30/12/2021	GUARTAN TENEZACA JUAN MARIA	P/R. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULO DE PLACA LBB8817 (SACADA DE LOS PINES POSTERIORES DELOS	0.00	0.83	167.85	RET.EMI	002015000006829
2112014143	30/12/2021	GUARTAN TENEZACA JUAN MARIA	P/R. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULO DE PLACA ABA 6322. ( CONSTRUIDA DE UNA BASE PARA EL AMOR	0.00	1.10	168.95	RET.EMI	002015000006830
2112014144	30/12/2021	GUARTAN TENEZACA JUAN MARIA	P/R. CONSTRUIDA DE UNA CEÑERÍA DE LA BOMBONA DEL FRENO AL VACÍO.	0.00	0.83	169.78	RET.EMI	002015000006831
2112014234	30/12/2021	FAICAN CHIMBO IVAN GILBERT	P/R. ELABORACIÓN DE ESTRUCTURA METÁLICA PARA EXHIBIDORES DE VARILLA EN LA SECCIÓN DE CIUDAD VICTORIA	0.00	137.50	307.28	RET.EMI	002015000006832
2112014119	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A	P/R COMPRA DE INVENTARIO, SE RECIBE EN LA BODEGA DE CARIGAN, FIRMA LA GUIA GONZALO ARMIJOS Y LAUTARO	0.00	0.11	307.39	RET.EMI	005007000004114
2112014235	31/12/2021	FAICAN CHIMBO IVAN GILBERT	P/R. ELABORACIÓN E ESTRUCTURA METÁLICA PARA PERFILERÍA DE PITAS.	0.00	137.50	444.89	RET.EMI	002015000006833
2112014236	31/12/2021	FAICAN CHIMBO IVAN GILBERT	P/R. ELABORACIÓN DE PERCHAS METÁLICAS PARA SECCIÓN ACABADOS CARIGAN.	0.00	137.50	582.39	RET.EMI	002015000006834
2112014434	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de DICIEMBRE/2021	582.33	0.00	0.06	ASI.MAN	
2112014461	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/r. redondeo por decimales	0.06	0.00	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>2299.60</b>	<b>2299.60</b>	<b>0.00</b>		

**v = Verificado con libro mayor****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 27/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**27/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 8% IR**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-27T23:10:43.072347-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 8% IR POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>2.01.03.04.12</b>	<b>RETENCION 8% IR POR PAGAR</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2103015550	16/03/2021	PAZ MONTERO MARIA GABRIELA	P/R FACTURA ELECTRONICA DE GASTO POR DECLARACION JURAMENTADA QUE JUSTIFIQUE LA BAJA DE INVENTARIOS,	0.00	6.48	6.48	RET.EMI	00201500005336
2103015656	16/03/2021	PAZ MONTERO MARIA GABRIELA	P/R FACTURA ELECTRONICA DE GASTO POR ACTOS, CONTRATOS, CONVENIOS, ACUERDOS, DILIGENCIA DE CUANTIA DE	0.00	11.92	18.40	RET.EMI	00201500005337
2103016572	31/03/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R asiento de liquidacion de RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de MARZO/2021	18.40	0.00	0.00	ASI.MAN	
2109014388	14/09/2021	PUNIN CASTILLO PABLO FERNANDO	P/R FACTURA ELECTRÓNICA POR RECONOMIENTO DE FIRMAS, CONSULTA DATOS BIOMETRICOS SISTEMA NACIONAL DE I	0.00	5.10	5.10	RET.EMI	00201500006280
2109015050	30/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2021	5.10	0.00	0.00	ASI.MAN	
2110014527	29/10/2021	ANGAMARCA PUCHAICELA DANNI OSWALDO	P/R. SERVICIOS DE NOTARIA; CONSULTA DATOS BIOMÉTRICOS; CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS EXHIBIDOS EN ORIG	0.00	4.99	4.99	RET.EMI	00201500006476
2110014636	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	4.99	0.00	0.00	ASI.MAN	
2111013636	24/11/2021	CALVA TAPIA GINA MARGOTH	P/R. PROCURACIÓN JUDICIAL, CONSULTA DE DATOS BIOMÉTRICOS, CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS EXHIBIDOS EN O	0.00	4.11	4.11	RET.EMI	00201500006616
2111014003	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de NOVIEMBRE 2021	4.11	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>32.60<sup>✓</sup></b>	<b>32.60<sup>✓</sup></b>	<b>0.00</b>		

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.3**  
**28/28**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – RETENCIÓN 10% IR**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-27T23:11:01.193998-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCION 10% IR POR PAGAR

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2110008120	15/10/2021	AGILA AGILA JUAN PABLO	P/R. SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2021.	0.00	100.00	100.00	RET.EMI	002015000006387
2110014636	31/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de OCTUBRE 2021	100.00	0.00	0.00	ASI.MAN	
2111006109	08/11/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS DE TRABAJADORES EN EL MINISTERIO DE TRA	0.00	5.00	5.00	RET.EMI	002015000006528
2111012753	23/11/2021	REYES ABARCA ALVARO LEANDRO	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR TITULO EJECUTIVO- CASO CONSORCIO PITAS.	0.00	10.89	15.89	RET.EMI	002015000006604
2111013707	26/11/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR DEFENSA Y TRANSICIÓN EN EL JUICIO LABORAL SEGUIDO POR CEVALLOS RUI	0.00	250.00	265.89	RET.EMI	002015000006637
2111013823	30/11/2021	SARMIENTO SANMARTIN PATRICIA SOLEDAD	P/R. SERVICIOS PRESTADOS SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE 2021.	0.00	232.50	498.39	RET.EMI	002015000006634
2111014003	30/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de NOVIEMBRE 2021	498.39	0.00	0.00	ASI.MAN	
2112006548	07/12/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS POR AUDIENCIA Y PRESENTACIÓN DOCUMENTAL EN INSPECCIÓN REALIZADA N°90	0.00	5.00	5.00	RET.EMI	002015000006677
2112014434	31/12/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Asiento de liquidación RETENCIONES EN LA FUENTE correspondiente al mes de DICIEMBRE/- 2021	5.00	0.00	0.00	ASI.MAN	
<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>				<b>1895.26</b>	<b>1895.26</b>	<b>0.00</b>		

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 27/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.4

1/7

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

Verificar que las fechas en las que se han realizado las declaraciones de retenciones en la fuente se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria.

FORMULARIO 103 – DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE						
9no Dígito	Mes	Fecha de Declaración	Fecha de Vencimiento	Observación	Multa	Interés
1	Enero	09/02/2021 ✓	09/02/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Febrero	09/03/2021 ✓	09/03/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Marzo	09/04/2021 ✓	09/04/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Abril	07/05/2021 ✓	07/05/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Mayo	09/06/2021 ✓	09/06/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Junio	09/07/2021 ✓	09/07/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Julio	06/08/2021 ✓	06/08/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Agosto	09/09/2021 ✓	09/09/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Septiembre	07/10/2021 ✓	07/10/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Octubre	09/11/2021 ✓	09/11/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Noviembre	09/12/2021 ✓	09/12/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	Diciembre	07/01/2022 ✓	07/01/2022	Presentado a tiempo	0,00	0,00
TOTAL					0,00	0,00

**OBSERVACIÓN:** Durante el ejercicio fiscal 2021, los formularios 103 correspondientes a las Declaraciones de retenciones en la fuente se han presentado y cancelado a tiempo, dentro de las fechas correspondientes de acuerdo con el plazo establecido por la normativa tributaria, sin generar multas e intereses por presentación tardía generando gastos adicionales.

✓ = Verificado con comprobantes de pago

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.4  
2/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE**

Número de serie: 992128606223

Número de serie: 992144781942

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/02/2021 a las 17:16:30 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

ENERO 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/02/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 14,668.86

**Total valores a pagar**

**USD 14,668.86 ✓**

Recuerde que el débito de USD 14,668.86 se realizará a partir del 09/02/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/03/2021 a las 05:45:00 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

FEBRERO 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/03/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 12,800.46

**Total valores a pagar**

**USD 12,800.46 ✓**

Recuerde que el débito de USD 12,800.46 se realizará a partir del 09/03/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.4  
3/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Número de serie: 992164687305

Número de serie: 992178266195

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/04/2021 a las 13:07:56 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

MARZO 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/04/2021

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

07/05/2021 a las 17:31:50 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

ABRIL 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

07/05/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 15,765.87

Total valores a pagar  
USD 15,765.87 ✓

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 12,679.95

Total valores a pagar  
USD 12,679.95 ✓

Recuerde que el débito de USD 15,765.87 se realizará a partir del 09/04/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Recuerde que el débito de USD 12,679.95 se realizará a partir del 07/05/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.4  
4/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Número de serie: 992192138395

Número de serie: 992207332193

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/06/2021 a las 17:35:50 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: MAYO 2021 ✓  
Impuesto: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/06/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 17,560.86

Total valores a pagar  
USD 17,560.86 ✓

Recuerde que el débito de USD 17,560.86 se realizará a partir del 09/06/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/07/2021 a las 16:59:22 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: JUNIO 2021 ✓  
Impuesto: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/07/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 16,028.78

Total valores a pagar  
USD 16,028.78 ✓

Recuerde que el débito de USD 16,028.78 se realizará a partir del 09/07/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.4

5/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Número de serie: 992225212904

Número de serie: 992239737653

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 06/08/2021 a las 18:41:20 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: JULIO 2021 ✓  
Impuesto: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 06/08/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 16,872.13  
Total valores a pagar USD 16,872.13 ✓

Recuerde que el débito de USD 16,872.13 se realizará a partir del 06/08/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Razón social:  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518001  
Fecha y hora de declaración: 09/09/2021 a las 16:32:51 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal: AGOSTO 2021 ✓  
Impuesto: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
Tipo de declaración: ORIGINAL  
Fecha máxima de pago: 09/09/2021

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 18,307.24  
Total valores a pagar USD 18,307.24 ✓

Recuerde que el débito de USD 18,307.24 se realizará a partir del 09/09/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.4**  
**6/7**

**COMPONENTE:** Impuesto a la Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE**

Número de serie: **992252265969**

Número de serie: **992267671881**

**Razón social:**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

<b>Identificación:</b>	<b>Fecha y hora de declaración:</b>
0102402518001	07/10/2021 a las 19:22:25 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

<b>Período fiscal:</b>	SEPTIEMBRE 2021 ✓
<b>Impuesto:</b>	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
<b>Tipo de declaración:</b>	ORIGINAL
<b>Fecha máxima de pago:</b>	07/10/2021

**Detalle forma de pago**

<b>Convenio de débito</b>	USD 15,053.24	<b>Total valores a pagar</b> <b>USD 15,053.24 ✓</b>
---------------------------	---------------	--

**Recuerde que el débito de USD 15,053.24 se realizará a partir del 07/10/2021, favor mantener los fondos disponibles.**

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

**Razón social:**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

<b>Identificación:</b>	<b>Fecha y hora de declaración:</b>
0102402518001	09/11/2021 a las 18:39:46 ✓

**Detalle de las obligaciones pagadas**

<b>Período fiscal:</b>	OCTUBRE 2021 ✓
<b>Impuesto:</b>	1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
<b>Tipo de declaración:</b>	ORIGINAL
<b>Fecha máxima de pago:</b>	09/11/2021

**Detalle forma de pago**

<b>Convenio de débito</b>	USD 11,367.80	<b>Total valores a pagar</b> <b>USD 11,367.80 ✓</b>
---------------------------	---------------	--

**Recuerde que el débito de USD 11,367.80 se realizará a partir del 09/11/2021, favor mantener los fondos disponibles.**

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 28/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.4  
7/7

COMPONENTE: Impuesto a la Renta

CÉDULA ANALÍTICA

COMPROBANTES DE PAGO DE LOS FORMULARIOS 103 DE LA DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Número de serie: 992281791641

Número de serie: 992295712928

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/12/2021 a las 17:15:42 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

NOVIEMBRE 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/12/2021

Razón social:

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

07/01/2022 a las 18:40:13 ✓

Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

DICIEMBRE 2021 ✓

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

07/01/2022

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 12,660.24

Total valores a pagar  
USD 12,660.24 ✓

Recuerde que el débito de USD 12,660.24 se realizará a partir del 09/12/2021, favor mantener los fondos disponibles.

Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 12,845.92

Total valores a pagar  
USD 12,845.92 ✓

Recuerde que el débito de USD 12,845.92 se realizará a partir del 07/01/2022, favor mantener los fondos disponibles.

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

### CÉDULA SUMARIA

Realizar la cédula sumaria para verificar los saldos de las cuentas contables correspondientes a la declaración del Impuesto a la Renta.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO
		DEBE	HABER	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual	121.158,29 ✓	-	-	121.158,29
Participación 15% Trabajadores por pagar	35.474,11 ✓	-	-	35.474,11
Gastos no deducibles locales	23.943,72 ✓	-	-	23.943,72
Sueldos y Salarios (Persona Natural)	18.000,00 ✓	-	-	18.000,00
Retenciones Imp Renta Recibidas En Ventas	47.622,08 ✓	-	-	47.622,08
Impuesto a la Renta Anual por Pagar	4.029,87 ✓	-	-	4.029,87
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 250.228,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Σ 250.228,07</b>

**OBSERVACIÓN:** Como resultado de la revisión realizada al balance de comprobación y demás registros contables, se determinó que en el periodo 2021 Ferrocentro "Unimax" obtuvo una utilidad de ejercicio de **\$121.158,29**; una participación a trabajadores de **\$35.474,11**; gastos no deducibles locales un valor de **\$23.943,72** que corresponden a publicidad redes sociales, otras pérdidas y gastos cuentas incobrables; sueldos y salarios del propietario de la empresa como ingreso en relación de dependencia un valor de **\$18.000,00**; retenciones del impuesto a la renta recibidas en ventas de **\$47.622,08** y el Impuesto a la Renta anual por pagar al cierre del periodo 2021 un total de **\$4.029,87**.

✓ = Verificado con el Balance de Comprobación y demás registros contables

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 28/06/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.6

1/12

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

Comparar los ingresos de la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.

ESTADO DE RESULTADOS

CUENTAS	INGRESOS			
	FORMULARIO 102	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS	
VENTAS 12%	6011	10.523.886,55 Π	10.523.532,58✓	353,97 ≠
VENTAS 0%	6021	20.194,20 Π	20.471,03 ✓	-276,83 ≠
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6061	514,08 Π	514,08 ✓	0,00
UTILIDAD DE VENTA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6071	15.535,71 Π	15.535,71 ✓	0,00
RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (DE OTRAS LOCALES)	6111	220,59 Π	220,59 ✓	0,00
OTROS INGRESOS LOCALES	6141	3.520,54 Π	3.520,54 ✓	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>6999</b>	<b>Σ 10.563.871,67</b>	<b>Σ 10.563.794,53</b>	<b>Σ 77,14</b>

**OBSERVACIÓN:** Los ingresos de la empresa están conformados por las ventas con tarifa 12% y 0%, rendimientos financieros, intereses ganados en cuentas de ahorro utilidad de venta en propiedades, planta y equipo, rentas provenientes de donaciones y aportaciones y otros ingresos locales.

Los Estados Financieros que se obtienen del sistema contable no desglosa las ventas con tarifa 0% y 12% por ende para la presentación de la Declaración del Impuesto a la Renta en el Formulario 102, la contadora toma como referencia las declaraciones del IVA de los Formularios 104, sin tener en cuenta las inconsistencias que se han encontrado por la anulación o ingreso de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios En la comparación de los ingresos tanto de la Declaración del Impuesto a la Renta como la contabilidad de la empresa se encontró una diferencia total de **\$77,14**; esto por las irregularidades encontradas anteriormente.

Σ = Sumatoria Π = Tomado del formulario 102 ✓ = Verificado con los registros contables  
 ≠ = Diferencia entre los registros contables y el formulario 102

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.6  
2/12

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022

PÁGINA  
7

	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011 10523886.55✓	6012 0.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6021 20194.20✓	6022 0.00
Exportaciones	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 514.08✓	6062 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071 15535.71✓	6072 0.00
Dividendos		
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081 0.00	6082 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091 0.00	6092 0.00
Rentas provenientes de donaciones y aportaciones		
De recursos públicos	6101 0.00	6102 0.00
De otras locales	6111 220.59✓	6112 0.00
Del exterior	6121 0.00	6122 0.00
Otros ingresos provenientes del exterior	6131 0.00	6132 0.00
Otros ingresos locales	6141 3520.54✓	6142 0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6999 10563871.67</b>	

✓ = Verificado con el Formulario 102

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.6**  
**3/12**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**RENDIMIENTOS FINANCIEROS**

CONTABILIDAD		
INTERESES GANADOS EN EL PERIODO 2021		
N°	INSTITUCIONES FINANCIERAS	INTERÉS
1	Banco de Loja S.A.	146,77 ✓
2	Banco del Austro S.A.	71,83 ✓
3	Banco Internacional	101,52 ✓
4	Banco Solidario S.A.	29,81 ✓
5	BanEcuador	25,06 ✓
6	Coop. Manuel Esteban Godoy Ortega Ltda.	126,22 ✓
7	Coop. Ahorro y Crédito JEP	12,87 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 514,08 ✓</b>

**LIBRO MAYOR DE INTERESES GANADOS EN CUENTAS DE AHORRO**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-02-28T19:24:41.929114-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES GANADOS EN CUENTAS DE AHORRO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112014231	30/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	8.66	468.72	ASI.MAN	
2112014250	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DECIEMBRE 2021	0.00	5.39	474.11	ASI.MAN	
2112014260	30/12/2021	COAC.MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA .	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	6.79	480.90	ASI.MAN	
2112014180	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	1.44	482.34	ASI.MAN	
2112014183	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. INTERES GANADO EN DICIEMBRE/-2021	0.00	0.84	483.18	ASI.MAN	
2112014415	31/12/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R. INTERES GANADO EN CUENTA DE AHORROS DURANTE EL AÑO 2021	0.00	29.81	512.99	ASI.MAN	
2112014435	31/12/2021	BANECUADOR	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	1.09	514.08 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	514.08 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con los registros contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.6**  
**4/12**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**RENDIMIENTOS FINANCIEROS**

CONTABILIDAD		
INTERESES GANADOS EN EL PERIODO 2021		
Nº	INSTITUCIONES FINANCIERAS	INTERÉS
1	Banco de Loja S.A.	146,77 ✓
2	Banco del Austro S.A.	71,83 ✓
3	Banco Internacional	101,52 ✓
4	Banco Solidario S.A.	29,81 ✓
5	BanEcuador	25,06 ✓
6	Coop. Manuel Esteban Godoy Ortega Ltda.	126,22 ✓
7	Coop. Ahorro y Crédito JEP	12,87 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 514,08 ✓</b>

**LIBRO MAYOR DE INTERESES GANADOS EN CUENTAS DE AHORRO**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-02-28T19:24:41.929114-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES GANADOS EN CUENTAS DE AHORRO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112014231	30/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	8.66	468.72	ASI.MAN	
2112014250	30/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DECIEMBRE 2021	0.00	5.39	474.11	ASI.MAN	
2112014260	30/12/2021	COAC.MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA .	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	6.79	480.90	ASI.MAN	
2112014180	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	1.44	482.34	ASI.MAN	
2112014183	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. INTERES GANADO EN DICIEMBRE/2021	0.00	0.84	483.18	ASI.MAN	
2112014415	31/12/2021	BANCO SOLIDARIO S.A	P/R. INTERES GANADO EN CUENTA DE AHORROS DURANTE EL AÑO 2021	0.00	29.81	512.99	ASI.MAN	
2112014435	31/12/2021	BANECUADOR	P/R. INTERES GANADO EN EL MES DE DICIEMBRE/2021	0.00	1.09	514.08 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	514.08	✓ 0.00	0.00	ASI.MAN	

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con los registros contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022

**COMPONENTE: Impuesto a La Renta**

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

BANCO DE LOJA CTA DE AHORROS / AGOSTO 2021								
Fecha	Transaccion	Rubro	Concepto	Referencia	Oficina	Debitos	Creditos	Saldo
01/08/2021 0:00	Saldo Inicial	Saldo		12		-	-	6.682,28
02/08/2021 13:11	N/C TRANSFERENCIA AUT	VALOR	SANDOVAL GONZALEZ, LAUTARO MARCELO - PAGO DE CUOTA 6/36 BL SEMANA 4	19937209	OFICINA MATRIZ	-	3.000,00	9.682,28
09/08/2021 9:21	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3501988	OFICINA MATRIZ	90,10	-	9.592,18
09/08/2021 9:21	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3528668	OFICINA MATRIZ	165,73	-	9.426,45
09/08/2021 9:21	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		355834	OFICINA MATRIZ	94,58	-	9.331,87
09/08/2021 9:21	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		206458	OFICINA MATRIZ	35,69	-	9.296,18
09/08/2021 9:21	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3200938	OFICINA MATRIZ	122,01	-	9.174,17
14/08/2021 9:36	N/C TRANSFERENCIA AUT	VALOR	SANDOVAL GONZALEZ, LAUTARO MARCELO - TRANSFERENCIAS ENTRE CUENTAS PARA PAGO DE SERVICIO BASICOS Y TARJETAS DE CREDITO	20159610	OFICINA MATRIZ	-	1.500,00	10.674,17
16/08/2021 17:10	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	33,01	-	10.641,16
16/08/2021 17:10	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	27,73	-	10.613,43
16/08/2021 17:10	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	35,35	-	10.578,08
16/08/2021 17:11	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	13,88	-	10.564,20
16/08/2021 17:11	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	15,50	-	10.548,70
16/08/2021 17:14	NOTA DE DEBITO	AUTOMATICO VISA		14150	OFICINA MATRIZ	125,97	-	10.422,73
23/08/2021 18:17	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT DINERS		14002	OFICINA MATRIZ	56,44	-	10.366,29
23/08/2021 18:17	NOTA DE DEBITO	COSTO PROCESO AUTOMATICO		14002	OFICINA MATRIZ	0,45	-	10.365,84
23/08/2021 18:17	NOTA DE DEBITO	IVA		14002	OFICINA MATRIZ	0,05	-	10.365,79
23/08/2021 18:18	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT AGUA		173289	OFICINA MATRIZ	56,99	-	10.308,80
23/08/2021 18:18	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT AGUA		173289	OFICINA MATRIZ	110,36	-	10.198,44
31/08/2021 23:24	CAPITALIZACION	INTERESES ✓		999999	OFICINA MATRIZ	-	10,64	10.209,08

<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>6.682,28</b>
DEPOSITOS	
N/C	4.510,64
N/D	983,34
COMISION	0,50
<b>SALDO ACTUAL</b>	<b>10.209,08</b>

BANCO DE LOJA CTA DE AHORROS / SEPTIEMBRE 2021								
Fecha	Transaccion	Rubro	Concepto	Referencia	Oficina	Debitos	Creditos	Saldo
01/09/2021 0:00	Saldo Inicial	Saldo		12		0	0	10.209,08
08/09/2021 10:53	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	18,73	-	10.190,35
08/09/2021 10:53	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	15,13	-	10.175,22
08/09/2021 10:53	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	18,68	-	10.156,54
08/09/2021 10:54	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	6,96	-	10.149,58
08/09/2021 10:54	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT TELEFONO		338127	OFICINA MATRIZ	7,77	-	10.141,81
09/09/2021 7:39	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3501988	OFICINA MATRIZ	95,18	-	10.046,63
09/09/2021 7:39	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3200938	OFICINA MATRIZ	128,2	-	9.918,43
09/09/2021 17:59	N/C TRANSFERENCIA AUT	VALOR	SANDOVAL GONZALEZ, LAUTARO MARCELO - PRESTAMO BL CUOTA 7/36	20668516	OFICINA MATRIZ	0	3.000,00	12.918,43
10/09/2021 7:35	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		3528668	OFICINA MATRIZ	156,55	-	12.761,88
10/09/2021 7:35	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		355834	OFICINA MATRIZ	96,69	-	12.665,19
10/09/2021 7:35	NOTA DE DEBITO	DEBITO EERSSA		206458	OFICINA MATRIZ	38,08	-	12.627,11
11/09/2021 8:00	NOTA DE DEBITO	PRESTAMOS		1010262010	OFICINA MATRIZ	11.041,66	-	1.585,45
15/09/2021 17:44	NOTA DE DEBITO	AUTOMATICO VISA		14150	OFICINA MATRIZ	233,77	-	1.351,68
22/09/2021 17:30	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT AGUA		173289	OFICINA MATRIZ	45,97	-	1.305,71
22/09/2021 17:30	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT AGUA		173289	OFICINA MATRIZ	121,98	-	1.183,73
22/09/2021 17:30	NOTA DE DEBITO	PROCESO AUT DINERS		14002	OFICINA MATRIZ	10,94	-	1.172,79
22/09/2021 17:30	NOTA DE DEBITO	COSTO PROCESO AUTOMATICO		14002	OFICINA MATRIZ	0,45	-	1.172,34
22/09/2021 17:30	NOTA DE DEBITO	IVA		14002	OFICINA MATRIZ	0,05	-	1.172,29
23/09/2021 9:00	NOTA DE DEBITO	TRANSF WEB PAGO DIRECTO	PAGO TITANIUM MES DE SEPTIEMBRE	20909806	OFICINA MATRIZ	105,5	-	1.066,79
23/09/2021 9:00	NOTA DE DEBITO	COSTO TRANSFERENCIA WEB		20909806	OFICINA MATRIZ	0,36	-	1.066,43
23/09/2021 9:00	NOTA DE DEBITO	IVA		20909806	OFICINA MATRIZ	0,04	-	1.066,39
30/09/2021 18:37	NOTA DE CREDITO	PRESTAMOS		1010279794	OFICINA MATRIZ	-	19.900,00	20.966,39
30/09/2021 23:21	CAPITALIZACION	INTERESES ✓		999999	OFICINA MATRIZ	-	5,3	20.971,69

<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>10.209,08</b>
DEPOSITOS	
N/C	22.905,30
N/D	12.141,79
COMISION	0,90
<b>SALDO ACTUAL</b>	<b>20.971,69</b>

✓ = Verificado con estados de cuenta (Banco de Loja)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.6

6/12

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA SUBANALÍTICA**

12/03/2021 12:55

**CORTE DE ESTADO DE CUENTA**CUENTA: 0011749372  
SALDO TOTAL: \$5533,70NOMBRE: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ  
Desde: 1/1/2021 Hasta: 1/31/2021

Fecha	Concepto	Documento	Oficina	Signo	Monto	Saldo Total	Nombre Ordenante
20210129	NOTA DE CREDITO/INTERESES ✓	812513	CUEN	+	\$13,11	\$26.385,26	
20210129	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5691385	CUEN	+	\$928,14	\$26.372,15	
20210128	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5550110	CUEN	+	\$1.268,56	\$25.444,01	
20210127	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5434752	CUEN	+	\$941,70	\$24.175,45	
20210126	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5330359	CUEN	+	\$1.298,64	\$23.233,75	
20210126	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6433970	CUEN	-	\$0,50	\$21.935,11	
20210126	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6433969	CUEN	-	\$0,50	\$21.935,61	
20210126	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6433968	CUEN	-	\$0,50	\$21.936,11	
20210125	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5255523	CUEN	+	\$437,59	\$21.936,61	
20210123	NOTA DE CREDITO/PAGO ROLES CASH	3250604	CUEN	+	\$1.233,25	\$21.499,02	
20210123	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	3250603	CUEN	-	\$1.233,25	\$20.265,77	
20210123	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	3249903	CUEN	-	\$924,16	\$21.499,02	
20210123	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	3241003	CUEN	-	\$100,00	\$22.423,18	
20210122	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5161550	CUEN	+	\$1.998,14	\$22.523,18	
20210121	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5086131	CUEN	+	\$285,71	\$20.525,04	
20210120	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5002141	CUEN	+	\$497,83	\$20.239,33	
20210119	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4923337	CUEN	+	\$2.483,55	\$19.741,50	
20210118	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4839466	CUEN	+	\$742,28	\$17.257,95	
20210115	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4747593	CUEN	+	\$613,62	\$16.515,67	
20210114	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4673799	CUEN	+	\$1.444,84	\$15.902,05	
20210114	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6063897	CUEN	-	\$2,00	\$14.457,21	
20210113	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4601528	CUEN	+	\$1.657,92	\$14.459,21	
20210113	NOTA DE CREDITO/PAGO ROLES CASH	561906	CUEN	+	\$924,16	\$12.801,29	
20210113	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6026305	CUEN	-	\$8,00	\$11.877,13	
20210112	NOTA DE CREDITO/PAGO ROLES CASH	561904	CUEN	+	\$1.233,25	\$11.885,13	
20210112	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	561903	CUEN	-	\$14.081,84	\$10.651,88	
20210112	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4526553	CUEN	+	\$2.041,73	\$24.733,72	
20210111	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4443331	CUEN	+	\$902,59	\$22.691,99	
20210108	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4359647	CUEN	+	\$622,86	\$21.789,40	
20210107	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4281109	CUEN	+	\$490,95	\$21.166,54	
20210106	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4209236	CUEN	+	\$1.095,36	\$20.675,59	
20210105	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4126286	CUEN	+	\$1.181,52	\$19.580,23	
20210104	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	4041521	CUEN	+	\$969,10	\$18.398,71	



12/03/2021 12:51

**CORTE DE ESTADO DE CUENTA**CUENTA: 0011749372  
SALDO TOTAL: \$5533,70NOMBRE: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZALEZ  
Desde: 2/1/2021 Hasta: 2/28/2021

Fecha	Concepto	Documento	Oficina	Signo	Monto	Saldo Total	Nombre Ordenante
20210226	NOTA DE CREDITO/INTERESES ✓	811753	CUEN	+	\$7,36	\$3.387,99	
20210226	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7606632	CUEN	+	\$229,54	\$3.380,63	
20210225	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7520128	CUEN	+	\$328,63	\$3.151,09	
20210224	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7434806	CUEN	+	\$935,34	\$2.822,46	
20210223	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7345071	CUEN	+	\$1.500,89	\$1.887,12	
20210222	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7244007	CUEN	+	\$362,87	\$386,23	
20210220	NOTAS DE DEBITO/COM TRANS.FONDOS	7278087	CUEN	-	\$0,50	\$23,36	
20210219	NOTAS DE DEBITO/TRANSF.DE FONDOS	9567503	CUEN	-	\$8.923,09	\$23,86	
20210219	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7145611	CUEN	+	\$132,47	\$8.946,95	
20210218	NOTAS DE DEBITO/PAGO DE T/C VISA	491401	CUEN	-	\$4,89	\$8.814,48	
20210218	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	7050607	CUEN	+	\$1.907,28	\$8.819,37	
20210218	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	7154408	CUEN	-	\$0,50	\$6.912,09	
20210217	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6952342	CUEN	+	\$315,49	\$6.912,59	
20210213	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	8218903	CUEN	-	\$665,22	\$6.597,10	
20210213	NOTAS DE DEBITO/COM TRANS.FONDOS	7098922	CUEN	-	\$0,50	\$7.262,32	
20210212	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6829361	CUEN	+	\$1.477,60	\$7.262,82	
20210212	NOTAS DE DEBITO/TRANSF.DE FONDOS	8169503	CUEN	-	\$15.687,63	\$5.785,22	
20210211	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6753227	CUEN	+	\$493,62	\$21.472,85	
20210210	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6645164	CUEN	+	\$567,46	\$20.979,23	
20210209	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6542631	CUEN	+	\$1.558,68	\$20.411,77	
20210209	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6933991	CUEN	-	\$8,00	\$18.853,09	
20210209	NOTAS DE DEBITO/COSTO SERV.ROL DE	6933990	CUEN	-	\$2,00	\$18.861,09	
20210208	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6403848	CUEN	+	\$179,51	\$18.863,09	
20210206	NOTAS DE DEBITO/PAGO ROLES CASH	6671803	CUEN	-	\$13.492,59	\$18.683,58	
20210206	NOTA DE CREDITO/PAGO PROVEEDORES	5618404	CUEN	+	\$474,16	\$32.176,17	
20210206	NOTAS DE DEBITO/PAGO PROVEEDORES	5618403	CUEN	-	\$474,16	\$31.702,01	
20210205	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6272892	CUEN	+	\$1.221,38	\$32.176,17	
20210204	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6115309	CUEN	+	\$1.661,95	\$30.954,79	
20210203	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	6010188	CUEN	+	\$881,80	\$29.292,84	
20210202	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5915590	CUEN	+	\$1.110,93	\$28.411,04	
20210201	NOTA DE CREDITO/FACTURACION T/C	5819770	CUEN	+	\$914,85	\$27.300,11	

✓ = Verificado con estados de cuenta (Banco del Austro)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.6**  
**7/12**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**RESUMEN ESTADO DE CUENTA**



**Cuenta:** 8500716784

**Fecha Desde:** 2021-02-01

**Fecha Hasta:** 2021-02-28

Fecha	Cód.	Descripción	Descripción Adicional	Débito	Crédito	Saldo Ciudad
21-02-01	3Y	PAG.INT.OPER. 850300193		276.66 ✓	0.00	11,827.17 LOJA
21-02-01	3Y	PAG.PRINC.OP. 850300193		1,853.49 ✓	0.00	9,973.68 LOJA
21-02-02	DP	161772046 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	6,500.00 ✓	16,473.68 LOJA
21-02-02	MD	Com.SCI x cta: 1500057		0.22 ✓	0.00	16,473.46 QUITO
21-02-02	MD	SCI:CFN /83/1500057	DEBITO 002401076	2,851.48 ✓	0.00	13,621.98 QUITO
21-02-03	DP	161772145 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	9,000.00 ✓	22,621.98 LOJA
21-02-05	DP	161772298 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	4,990.01 ✓	27,611.99 LOJA
21-02-10	3X	APERTURA CONTRATO850300369		0.00	55,000.00 ✓	82,611.99 LOJA
21-02-10	DP	156180576 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	770.92 ✓	83,382.91 LOJA
21-02-10	DP	156180577 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	3,407.24 ✓	86,790.15 LOJA
21-02-10	DP	156180578 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	8,960.05 ✓	95,750.20 LOJA
21-02-10	DP	156180585 DEP AHORRO M/E SIN		0.00	3,438.88 ✓	99,189.08 LOJA
21-02-10	TR	TRANSFERENCIA		20,000.00 ✓	0.00	79,189.08 LOJA
21-02-10	MD	Com.SCI x cta: 1820043		0.22 ✓	0.00	79,188.86 QUITO
21-02-10	3X	IMP.OPERAC. 850300369		275.00 ✓	0.00	78,913.86 LOJA
21-02-10	MD	VIDA-DESGRAVAMEN 850300369		35.75 ✓	0.00	78,878.11 LOJA
21-02-10	3X	PAG.PRINC.OP. 850300297		9,684.09 ✓	0.00	69,193.12 LOJA
21-02-10	3X	PAG.INT.OPER. 850300297		309.30 ✓	0.00	68,883.82 LOJA
21-02-10	MD	SCI:SRI /69/1820043	DEBITO 199212859	12,692.96 ✓	0.00	56,190.86 QUITO
21-02-12	MD	Com.SCI x cta: 1330095		0.22 ✓	0.00	56,190.64 QUITO
21-02-12	MD	Com.SCI x cta: 1330095		0.22 ✓	0.00	56,190.42 QUITO
21-02-12	MD	Com.SCI x cta: 1330095		0.22 ✓	0.00	56,190.20 QUITO
21-02-12	MD	SCI:I.E.S.S /61/1330095	DEBITO 021402057	648.70 ✓	0.00	55,541.50 QUITO
21-02-12	MD	SCI:I.E.S.S /61/1330095	DEBITO 021402058	3,982.66 ✓	0.00	51,558.84 QUITO

**Cuenta:** 8500716784

**Fecha Desde:** 2021-02-01

**Fecha Hasta:** 2021-02-28

Fecha	Cód.	Descripción	Descripción Adicional	Débito	Crédito	Saldo Ciudad
21-02-12	MD	SCI:I.E.S.S /61/1330095	DEBITO 021402059	140.12 ✓	0.00	51,418.42 QUITO
21-02-17	TW	WE TRF CTA 8500716245		0.00	74.41 ✓	51,492.83 LOJA
21-02-18	MD	Com.SCI x cta: 1820043		0.22 ✓	0.00	51,492.61 QUITO
21-02-18	MD	SCI:SRI /69/1820043	DEBITO 009551731	14,772.72 ✓	0.00	36,719.89 QUITO
21-02-23	MD	Com.SCI x cta: 1820043		0.22 ✓	0.00	36,719.67 QUITO
21-02-23	MD	SCI:SRI /69/1820043	DEBITO 009604777	2,236.89 ✓	0.00	34,482.78 QUITO
21-02-26	3O	INTERESES ✓		0.00	13.84 ✓	34,496.42 LOJA
21-02-26	MD	DIF,FACT. 1007030376076		0.03 ✓	0.00	34,496.39 QUITO

**✓ = Verificado con estados de cuenta (Banco Internacional)**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 29/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.6  
8/12

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**



**IMPRESIÓN DE MOVIMIENTOS**

Fecha:	2022/03/03	Contable:	\$4,817.57
Cuenta:	2627000292320	Monto sobregiro contratado:	\$0.00
Titular:	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	Monto cheque en tránsito:	\$0.00
Institución:	BANCO SOLIDARIO S.A.	Monto bloqueo:	\$0.00
Impresión:	desde el 2021/01/01 hasta el 2022/03/03	Saldo Disponible:	\$4,817.57

Estimado cliente: Este producto cuenta con la cobertura de Seguro de Depósitos, para más información visite [www.cosedeb.com.ec](http://www.cosedeb.com.ec)



FECHA	MOVIMIENTO	PAPELETA	CHEQUE	OFICINA	+/-	MONTO	SALDO DISPONIBLE	SALDO CONTABLE
2021/01/07	ACREDITACION CONSUMOS		0	MATRIZ	+	\$25.95	\$3,684.77	\$3,684.77
2021/01/07	RET. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.28	\$3,684.49	\$3,684.49
2021/01/07	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		0	MATRIZ	-	\$0.46	\$3,684.03	\$3,684.03
2021/01/07	TARIFA		0	MATRIZ	-	\$0.52	\$3,683.51	\$3,683.51
2021/01/07	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.06	\$3,683.45	\$3,683.45
2021/01/08	ACREDITACION CONSUMOS		0	MATRIZ	+	\$21.85	\$3,705.30	\$3,705.30
2021/01/08	RET. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.24	\$3,705.06	\$3,705.06
2021/01/08	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		0	MATRIZ	-	\$0.39	\$3,704.67	\$3,704.67
2021/01/08	TARIFA		0	MATRIZ	-	\$0.43	\$3,704.24	\$3,704.24
2021/01/08	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.05	\$3,704.19	\$3,704.19
2021/01/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.39	\$3,706.58	\$3,706.58
2021/02/28	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.16	\$3,708.74	\$3,708.74
2021/03/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.40	\$3,711.14	\$3,711.14
2021/04/30	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.32	\$3,713.46	\$3,713.46
2021/05/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.40	\$3,715.86	\$3,715.86
2021/06/30	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.32	\$3,718.18	\$3,718.18
2021/07/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.40	\$3,720.58	\$3,720.58
2021/08/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.33	\$3,722.98	\$3,722.98
2021/09/30	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$132.99	\$3,858.30	\$3,858.30
2021/10/07	ACREDITACION CONSUMOS		0	MATRIZ	+	\$1.43	\$3,856.87	\$3,856.87
2021/10/07	RET. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$2.37	\$3,854.50	\$3,854.50
2021/10/07	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		0	MATRIZ	-	\$8.30	\$3,846.20	\$3,846.20
2021/10/07	TARIFA		0	MATRIZ	-	\$1.00	\$3,845.20	\$3,845.20
2021/10/07	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$1.00	\$3,845.20	\$3,845.20
2021/10/31	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.47	\$3,847.67	\$3,847.67
2021/11/23	ACREDITACION CONSUMOS		0	MATRIZ	+	\$92.80	\$3,940.47	\$3,940.47
2021/11/23	RET. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.99	\$3,939.48	\$3,939.48
2021/11/23	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		0	MATRIZ	-	\$1.66	\$3,937.82	\$3,937.82
2021/11/23	TARIFA		0	MATRIZ	-	\$3.72	\$3,934.10	\$3,934.10
2021/11/23	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$0.45	\$3,933.65	\$3,933.65
2021/11/30	ACRED. INTERESES		0	MATRIZ	+	\$2.42	\$3,936.07	\$3,936.07
2021/12/04	ACREDITACION CONSUMOS		0	MATRIZ	+	\$557.32	\$4,493.39	\$4,493.39
2021/12/04	RET. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0	MATRIZ	-	\$5.97	\$4,487.42	\$4,487.42
2021/12/04	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		0	MATRIZ	-	\$9.95	\$4,477.47	\$4,477.47
2021/12/04	TARIFA		0	MATRIZ	-	\$34.83	\$4,442.64	\$4,442.64

521.59

**✓ = Verificado con estados de cuenta (Banco Solidario)**

<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M	<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 29/06/2022
----------------------------------	------------------------------	--------------------------



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

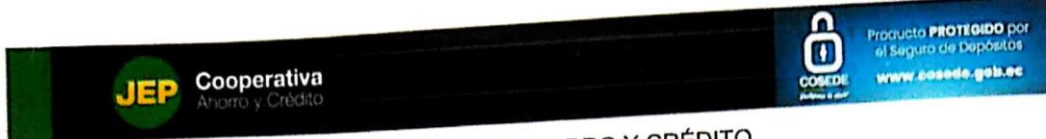
IR1.6

9/12

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUBANALÍTICA

Fecha	Descripción	Db-Cr	Monto	Saldo contable	Saldo disponible
03/12/2021	NOTA DE CREDITO DE AHORROS SIN LIBRETA N/C MEGOMOVIL - TRANSF A OTRAS	C	5,000.00	7,449.68	7,449.68
07/12/2021	NOTA DE DEBITO AHORROS S/L N/D TRANSF NAC PAGO DIRECTO ME	D	7,000.00	449.68	449.68
09/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 1105032138	C	543.99	993.67	993.67
13/12/2021	NOTA DE CREDITO DE AHORROS SIN LIBRETA N/C MEGOMOVIL - TRANSF A OTRAS	C	78.76	1,072.43	1,072.43
13/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 1714089172	C	680.06	1,752.49	1,752.49
16/12/2021	NOTA DE CREDITO DE AHORROS SIN LIBRETA TRANSFERENCIA N/C PAGO DIRECTO	C	61.00	1,813.49	1,813.49
16/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 1950196863	C	8,675.21	10,488.70	10,488.70
20/12/2021	NOTA DE DEBITO AHORROS S/L OPERACIONES DE CARTERA	D	2,616.82	7,871.88	7,871.88
21/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 0151378767	C	941.11	8,812.99	8,812.99
22/12/2021	NOTA DE CREDITO DE AHORROS SIN LIBRETA TRANSFERENCIA N/C PAGO DIRECTO	C	274.57	9,087.56	9,087.56
23/12/2021	NOTA DE DEBITO AHORROS S/L N/D TRANSF NAC PAGO DIRECTO ME	D	9,000.00	87.56	87.56
29/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 1950196863	C	1,236.54	1,324.10	1,324.10
30/12/2021	DEPOSITO AHORROS S/L 1950156867	C	276.43	1,600.53	1,600.53
30/12/2021	CAPITALIZACION AH CTAS ACTIVAS ✓	C	6.79 ✓	1,607.32	1,607.32



COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO "JUVENTUD ECUATORIANA PROGRESISTA" Ltda.

CONSULTA DE CORTE DE ESTADO DE CUENTA

Cuenta:406048041805

Fecha de Impresión: 28/12/2021

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Página: 1/1

Oficial de Cuenta: ESPARZA QUEZADA JUAN DIEGO

Fecha	D/C	Doc	Concepto	Agencia	Monto	Saldo
30/11/2021	CREDITO		CAPITALIZACION DE INTERESES ✓	LOJA II	0.24 ✓	573.86 ✓

*Concluido*

*31/12/2021 | Credito | Capitalización de intereses | LOJA II | 0.25 | 574.11*

✓ = Verificado con estados de cuenta (Coopmeqo y JEP)

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.6  
10/12

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA SUBANALÍTICA

UTILIDAD DE VENTA EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Fecha de elaboración: 08/03/2022 18:49

COMPROBANTE DE DIARIO

FECHA: 01/10/2021 ASIENTO: 2110014727

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER
1.02.01.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	20,000.00	
1.02.01.01.01.06	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		4,464.29✓
4.02.01.01	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		15,535.71✓
P/R. INGRESO POR VENTA DE CAMIONETA Marca: CHEVROLET Modelo: D-MAX CRDI FULL AC 3.0 CD 4X4 TM DIESEL Año:2015 Placa:ABE1542 SEGUN FACTURA N°002015000046847 (VALOR DE ACTIVO 25.000 VALOR RESIDUAL 5.000 DEPRECIACION 20.000)		<b>TOTAL:</b>	20,000.00 20,000.00

Referente: Sandoval Gonzalez Lautaro Marcelo

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Fecha de elaboración: 01/10/2021 10:45

COMPROBANTE DE DIARIO

FECHA: 01/10/2021 ASIENTO: 2110000132

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER
1.01.02.01.02.11	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES - Alvarado Rodas Carlos Alfredo	23,000.00	
1.02.01.01.01.06	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		20,535.71✓
2.01.03.05.01	IVA VENTAS		2,464.29
VENTA DE CAMIONETA Marca: CHEVROLET Modelo: D-MAX CRDI FULL AC 3.0 CD 4X4 TM DIESEL Año:2015 Placa:ABE1542		<b>TOTAL:</b>	23,000.00 23,000.00

Referencia número: 002015000046847

Referente: Alvarado Rodas Carlos Alfredo

✓ = Verificado con registro contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IR1.6</b>
<b>11/12</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES**

CONTABILIDAD	
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	
CUENTAS	VALOR
Donaciones Recibidas	175,19 ✓
Sobrantes de Inventario	0,51 ✓
Otros Ingresos Operacionales	44,89 ✓
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 220,59 ✓</b>

**LIBRO MAYOR DE DONACIONES RECIBIDAS**

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DONACIONES RECIBIDAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>4.01.01.01.04</b>	<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2105015944	27/05/2021	PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.	BAJA DE CUENTA POR PAGAR POR DONACION DE PROVEEDOR	0.00	22.96	22.96	ASI.MAN	
2108016440	27/08/2021	PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.	P/R TRANSFERENCIA GRATUITA	0.00	11.52	34.48	ASI.MAN	
2112014456	16/12/2021	IMACO IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION C. P/R. DONACION DE UN CHEQUE BONO LTDA.		0.00	140.71	175.19 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	175.19 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>175.19</b>	<b>175.19</b>	<b>0.00</b>		

**LIBRO MAYOR DE SOBRANTES DE INVENTARIO**

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SOBRANTES DE INVENTARIO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>4.01.01.01.03</b>	<b>SOBRANTES DE INVENTARIO</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2111004245	08/11/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	SOBRANTE DE CAJA.	0.00	0.51	0.51 ✓	CIE.CAJA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.51 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>0.51</b>	<b>0.51</b>	<b>0.00</b>		

**LIBRO MAYOR DE OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>4.02.02.01.04</b>	<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2112014466	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/r. Ingreso por diferencia en transferencia	0.00	44.89	44.89 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	44.89 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>44.89</b>	<b>44.89</b>	<b>0.00</b>		

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con los registros contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.6
12/12

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**OTROS INGRESOS LOCALES**

CONTABILIDAD	
OTROS INGRESOS LOCALES	
CUENTAS	VALOR
Otros Ingresos	3.439,96 ✓
Otros Ingresos Subsidios IESS	80,58 ✓
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 3.520,54 ✓</b>

**LIBRO MAYOR DE OTROS INGRESOS**

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: OTROS INGRESOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>4.03.02.01.04</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2102013175	01/02/2021	CORPORACION FINANCIERA NACIONAL CFN	P/r. Ajuste de crédito diferencia en tabla de amortización	0.00	1946.97	1946.97	ASI.MAN	
2103006372	01/03/2021	GUZMAN COSTA BERTHA YOLANDA	P/R. COMISION BANCARIA POR PROTESTO DE CHEQUE N°590	0.00	2.79	1949.76	ASI.MAN	
2104014972	22/04/2021	SUPERDEPORTE S A	P/R. PAGO DE FACTURAS CANCELADAS CON TARJETA DE CRDITO	0.00	12.32	1962.08	ASI.MAN	
2104014960	30/04/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/r. DIFERENDIAS EN DEPOSITOS	0.00	0.04	1962.12	ASI.MAN	
2105016089	29/05/2021	PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.	P/R. PAGO DE FACTURA N°43023 REGALO DE PROVEEDOR	0.00	36.21	1998.33	ASI.MAN	
2108016354	31/08/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. OTROS INGRESOS POR DIFERENCIA DE 0.01 (AJUSTE)	0.00	0.01	1998.34	ASI.MAN	
2112014467	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. REVERSO DE GASTO DECLARADO EN EL PERIODO 2020 (PAGO MULTA SRI DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENT	0.00	1441.62	3439.96 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	3439.96 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>3439.96</b>	<b>3439.96</b>	<b>0.00</b>		

**LIBRO MAYOR DE OTROS INGRESOS SUBSIDIOS IESS**

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: OTROS INGRESOS SUBSIDIOS IESS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>4.03.02.01.05</b>	<b>OTROS INGRESOS SUBSIDIOS IESS</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2102011476	12/02/2021	IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A CENTRAL LOJA	P/R. PAGO DE PLANILLAS IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO	0.00	74.98	74.98	ASI.MAN	
2105016037	15/05/2021	IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A CENTRAL LOJA	P/R. PAGO DE PLANILLAS DE IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL/2021	0.00	5.60	80.58 ✓	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	80.58 ✓	0.00	0.00	ASI.MAN	
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>80.58</b>	<b>80.58</b>	<b>0.00</b>		

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con los registros contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 29/06/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Verificar los costos y gastos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

CUENTAS	COSTOS DE VENTA			
	FORMULARIO 102	CONTABILIDAD	DIFERENCIA	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	1.566.871,38 <span style="color: red;">Π</span>	1.566.871,36 <span style="color: green;">✓</span>	0,02
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011	9.603.749,91 <span style="color: red;">Π</span>	9.603.749,90 <span style="color: green;">✓</span>	0,01
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7041	1.813.491,29 <span style="color: red;">Π</span>	1.813.491,26 <span style="color: green;">✓</span>	(-) 0,03
<b>TOTAL DE COSTO DE VENTAS</b>	<b>7129</b>	<b>Σ 9.357.130,00 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>Σ 9.357.130,00 <span style="color: green;">✓</span></b>	<b>Σ 0,00</b>

**COSTO DE VENTAS**

	COSTO	GASTO	NO DEDUCIBLE
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	1566871.38 <span style="color: green;">✓</span>	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011	9603749.91 <span style="color: green;">✓</span>	7013 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7031	0.00	7032 0.00 7033 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7041	1813491.29 <span style="color: green;">✓</span>	
Inventario inicial de materia prima	7051	0.00	
Compras netas locales de materia prima	7061	0.00	7063 0.00
Importaciones de materia prima	7071	0.00	7073 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7081	0.00	
Inventario inicial de productos en proceso	7091	0.00	
(-) Inventario final de productos en proceso	7101	0.00	
Inventario inicial productos terminados	7111	0.00	
(-) Inventario final de productos terminados	7121	0.00	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>7129</b>	<b>9357130.00 <span style="color: green;">✓</span></b>	

**Π = Tomado del Formulario 102**  
**✓ = Verificado con registros contables**  
**Σ = Sumatoria**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.7  
2/33

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

COSTO DE VENTAS

CUENTAS	CONTABILIDAD	
	INVENTARIO INICIAL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2020	INVENTARIO FINAL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN MATRIZ CON IVA -PITAS	289.393,17 ✓	387.379,33 ✓
INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL CON IVA - CARIGAN	1.002.147,74 ✓	1.035.653,58 ✓
INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL 2 CON IVA - CIUDAD VIC	275.330,45 ✓	369.230,33 ✓
INVENTARIOS EN CONTROL	0,00 ✓	21.228,02 ✓
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 1.566.871,36</b>	<b>Σ 1.813.491,26</b>

**OBSERVACIÓN:** Para la determinación del costo de ventas se utiliza el Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo el cual es el saldo al 31 de diciembre del 2020 de los inventarios de productos terminados de los tres locales comerciales, Las Pitass, Carigan y Ciudad Victoria, igualmente se utiliza el Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo el cual es el saldo al 31 de diciembre del 2021 de los tres locales.

✓ = Verificado con libros mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IR1.7****3/33****COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T16:50:33.378036-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 10-01-2021], CUENTA: INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN MATRIZ CON IVA - PITAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.06.02.01</b>	<b>INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN MATRIZ CON IVA -PITAS</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	289393.17	0.00	289393.17		
2101015046	01/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	PARA INGRESAR MATERIAL VENDIDO Y PENDIENTEDA DE BAJA	172.59	0.00	289565.76	AJUS.INV	002000000000218
2101014983	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	revisión facturas ya despachadas de pitas	45.45	0.00	289611.21	AJUS.INV	002000000000187
2101014983	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	revisión facturas ya despachadas de pitas	0.00	9.02	289602.19	AJUS.INV	002000000000187
2101014987	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	MATERIAL YA DESPACHADO EN PITAS	0.00	27.18	289575.01	AJUS.INV	002000000000189
2101014987	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	MATERIAL YA DESPACHADO EN PITAS	60.48	0.00	289635.49	AJUS.INV	002000000000189
2101014993	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	MATERIAL CONSTA EN FISICO	188.15	0.00	289823.64	AJUS.INV	002000000000190
2112013862	31/12/2021	CONSUMIDOR FINAL	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION No. 002015000051544	0.00	1.24	387523.16	NOT.EGR	002000000158573
2112013868	31/12/2021	OCHOA OCHOA CARMEN ELIZABET	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION No. 002015000051545	0.00	6.30	387516.86	NOT.EGR	002000000158576
2112013870	31/12/2021	VILLAVICENCIO QUIROLA VICTOR	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION No. 002015000051546	0.00	2.97	387513.89	NOT.EGR	002000000158577
2112013880	31/12/2021	UCHUARI MARIZACA ANGEL JINATHAN	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION No. 002015000051547	0.00	40.20	387473.69	NOT.EGR	002000000158582
2112013884	31/12/2021	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	P/R MOV. DE INVENTARIO POR NOTA DE CREDITO POR VENTAS No. 002015000001187	8.08	0.00	387481.77	NOT.EGR	002000000158584
2112013886	31/12/2021	HERRERA DAVILA JIMMY PAUL	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION No. 002015000051548	0.00	2.11	387479.66	NOT.EGR	002000000158585
2112014274	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	reverso de ingreso de inventario realizado el 31-10-2020	0.00	100.33	387379.33	AJUS.INV	002000000000243

**v = Verificado con libros mayores****Elaborado por:** A. G. C. M**Revisado por:** G. L. E**Fecha:** 04/07/2022

**FERROCENTRO UNIMAX****RUC: 0102402518001****EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****AUDITORÍA TRIBUTARIA****IR1.7****4/33****COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T17:07:11.772279-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 05-01-2021], CUENTA: INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL CON IVA - CARIGAN

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.06.02.02</b>	<b>INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL CON IVA - CARIGAN</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	1002147.74 ✓	0.00	1002147.74		
2101014972	01/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	CORRECCION DE AJUSTE EN CHOVA PRODUCTO CAMBIADO	0.00	87.91	1002059.83	AJUS.INV	005000000000185
2101014981	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	INVENTARIO QUE SE ENCUENTRA EN REVISION	0.00	27821.20	974238.63	ASI.MAN	
2101014982	02/01/2021	MEDINA MEDINA FREDDY FLORESMILDO	despachado	0.00	33.30	974205.33	EGR.INV	005000000004028
2101015006	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	REVERSO DE INGRESO PARA DAR DE BAJA FACTURA POR CUANTO SE INGRESO FACTURA DE COMPRA	0.00	60.00	974145.33	AJUS.INV	005000000000194
2101015037	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	reverso ajuste	721.50	0.00	974866.83	AJUS.INV	005000000000211
2101015039	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	regularizar inv	0.00	234.91	974631.92	AJUS.INV	005000000000213
2112013948	31/12/2021	REVISSTONE C.L.	P/R MOV. DE INVENTARIO POR REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS No. 001002000000002	78.25	0.00	1026827.73	NOT.ING	005000000006662
2112013950	31/12/2021	QUINCHE CANO VICTOR MANUEL	DESPACHADO	0.00	74.16	1026753.57	EGR.INV	005000000006392
2112013997	31/12/2021	CHALAN QUIZHPE LUIS GABRIEL	despachado	0.00	3259.16	1023494.41	EGR.INV	005000000006393
2112014120	31/12/2021	CERAMICA RIALTO S.A	P/R MOV. DE INVENTARIO POR REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS No. 001501000129159	1879.17	0.00	1025373.58	NOT.ING	005000000006669
2112014139	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	P/R MOV. DE INVENTARIO POR REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS No. 002002000000152	10280.00	0.00	1035653.58	NOT.ING	005000000006672
2112014335	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R CONVERSION DE INVENTARIO (PARA DAR DEBAJA MTRIAL YA ENTREGAD)	0.00	12.86	1035640.72	ASI.MAN	
2112014335	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R CONVERSION DE INVENTARIO (PARA DAR DEBAJA MTRIAL YA ENTREGAD)	12.86	0.00	1035653.58 ✓	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.7

5/33

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

LIBRO MAYOR – INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T17:19:59.770755-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

UNIMAX - PITAS

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-01-2021 al 03-01-2021], CUENTA: INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL 2 CON IVA - CIUDAD VIC

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
			<b>INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC.</b>					
		<b>1.01.06.02.05</b>	<b>EN SUCURSAL 2 CON IVA - CIUDAD VIC</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	275330.45 ✓	0.00	275330.45		
2101001669	02/01/2021	F.V-AREA ANDINA S.A	P/R MOV. DE INVENTARIO POR REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS No. 001001000415736	1584.33	0.00	276914.78	NOT.ING	008000000003351
2101014994	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ajuste por transferencia no realizada de material que se despacho desde ciudad victoria y dado de ba	0.00	66.77	276848.01	AJUS.INV	008000000000191
2101014997	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ingreso de material ya despachado	75.75	0.00	276923.76	AJUS.INV	008000000000192
2101015017	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	POR REVERSO DE INGRESO DE MATERIAL NO FACTURADO LA FACTURA SE REALIZO CON FECHA 2021 Y POR ENDE SE R	0.00	1947.40	274976.36	AJUS.INV	008000000000195
2112013892	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R MOV. DE INVENTARIO POR FACTURACION AUTOCONSUMO No. 008001000038557	0.00	22.19	356075.53	NOT.EGR	008000000158588
2112014015	31/12/2021	CASTILLO MARCO VICENTE	despachado	0.00	22.16	356053.37	EGR.INV	008000000006395
2112014018	31/12/2021	TORRES NANCY ELIZABETH	despachado	0.00	32.12	356021.25	EGR.INV	008000000006396
2112014020	31/12/2021	LEON MARTINEZ SEGUNDO ENRIQUE	despachado	0.00	384.72	355636.53	EGR.INV	008000000006397
2112014125	31/12/2021	LEON MARTINEZ SEGUNDO ENRIQUE	despachado	0.00	46.20	355590.33	EGR.INV	008000000006419
2112014154	31/12/2021	PRODUXINGHUA S.A	P/R MOV. DE INVENTARIO POR REGISTRO DE COMPRA DE INVENTARIOS No. 002002000000151	13640.00	0.00	369230.33 ✓	NOT.ING	008000000006675

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IR1.7</b>
<b>6/33</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR – INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T17:26:56.908104-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INVENTARIOS EN CONTROL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.06.02.06</b>	<b>INVENTARIOS EN CONTROL</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00 ✓	0.00	0.00		
2101014972	01/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	CORRECCION DE AJUSTE EN CHOVA PRODUCTO CAMBIADO	87.91	0.00	87.91	AJUS.INV	005000000000185
2101015046	01/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	PARA INGRESAR MATERIAL VENDIDO Y PENDIENTEDA DE BAJA	0.00	172.59	-84.68	AJUS.INV	002000000000218
2101014981	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	INVENTARIO QUE SE ENCUENTRA EN REVISION	27821.20	0.00	27736.52	ASI.MAN	
2101014983	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	revisión facturas ya despachadas de pitas	0.00	45.45	27691.07	AJUS.INV	002000000000187
2101014983	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	revisión facturas ya despachadas de pitas	9.02	0.00	27700.09	AJUS.INV	002000000000187
2101014987	02/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	MATERIAL YA DESPACHADO EN PITAS	0.00	60.48	27639.61	AJUS.INV	002000000000189
2112014370	30/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	PARA INGRESAR PANELES QUE NO CONSTAN EN EL SISTEMA EN LA SECCION DE CARIGAN	0.00	687.89	21127.99	AJUS.INV	005000000000246
2112013692	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	INGRESO DE GALON PARA DILUYENTE	0.00	0.30	21127.69	AJUS.INV	005000000000240
2112014274	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	reverso de ingreso de inventario realizado el 31-10-2020	100.33	0.00	21228.02 ✓	AJUS.INV	002000000000243
			<b>TOTALES EN EL PERIODO:</b>	<b>34403.52</b>	<b>13175.50</b>	<b>21228.02</b>		

✓ = Verificado con libros mayores

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.7

7/33

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA ANALÍTICA****LIBRO MAYOR – COSTO DE VENTAS / (-) DESCUENTO EN COMPRAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T17:47:48.298825-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 29-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: COSTO DE VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112013997	31/12/2021	CHALAN QUIZHPE LUIS GABRIEL	despachado	3259.16	0.00	9329429.13	EGR.INV	005000000006393
2112014015	31/12/2021	CASTILLO MARCO VICENTE	despachado	22.16	0.00	9329451.29	EGR.INV	008000000006395
2112014018	31/12/2021	TORRES NANCY ELIZABETH	despachado	32.12	0.00	9329483.41	EGR.INV	008000000006396
2112014020	31/12/2021	LEON MARTINEZ SEGUNDO ENRIQUE	despachado	384.72	0.00	9329868.13	EGR.INV	008000000006397
2112014125	31/12/2021	LEON MARTINEZ SEGUNDO ENRIQUE	despachado	46.20	0.00	9329914.33	EGR.INV	008000000006419
2112014431	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R Ingreso por autoconsumo generado durante el periodo fiscal 2021	79280.27	0.00	9409194.60	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	9409194.60	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T18:02:01.370655-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 29-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: (-) DESCUENTO EN COMPRAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2112013409	30/12/2021	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	P/R nota de descuento	0.00	69.54	-51089.53	NC.COMP	001004000039864
2112013412	30/12/2021	ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA A.N.D.E.C	P/R NOTA DE DESCUENTO	0.00	99.81	-51189.34	NC.COMP	001004000039862
2112014022	30/12/2021	INTACO ECUADOR S.A.	P/RREBATE	0.00	875.26	-52064.60	NC.COMP	001010000107517
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	-52064.60	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.7

8/33

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

Verificar los costos y gastos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta con los registros contables de la empresa.

ESTADO DE RESULTADOS

CUENTAS	GASTOS			
	FORMULARIO 102	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS	
SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS	7132	306.286,91	306.286,91	0,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7142	83.636,75	83.636,75	0,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7152	52.558,56	52.558,56	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7192	49.239,37	49.239,37	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7202	25.821,25	25.821,25	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7212	10.532,90	10.532,90	0,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7222	65.928,99	65.928,99	0,00
TRANSPORTE	7232	34.871,45	34.871,45	0,00
GASTOS DE VIAJE	7472	1.187,81	1.187,81	0,00
OTRAS PERDIDAS	7412	10.187,12	10.187,12	0,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	7482	9.738,94	9.738,94	0,00
INTERESES PAGADOS	7362	4.839,44	4.839,44	0,00
HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	7162	19.102,73	Π 19.102,73	v 0,00
GASTO EN SEGUROS Y REASEGUROS	7432	4.763,45	4.763,45	0,00
GASTOS DE GESTIÓN	7452	8.862,63	8.862,63	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7462	15.956,28	15.956,28	0,00
SERVICIOS PUBLICOS	7582	17.562,19	17.562,19	0,00
PAGOS OTROS SERVICIOS			92.213,05	2.512,97 ¥
SERV. TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULT Y SIMILARES	7592	94.726,02	2.512,97	-2.512,97 ¥
PAGOS POR OTROS BIENES	7602	10.282,70	10.282,70	0,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO / NO ACELERADA	7502	51.149,89	51.149,89	0,00
INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADAS	7342	69.153,72	69.153,72	0,00
COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS	7322	32.592,08	32.592,08	0,00
GASTO EN PROVISIONES LOCALES	7262	14.806,41	14.806,41	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>7992</b>	<b>Σ 993.787,59</b>	<b>Σ 993.787,59</b>	<b>Σ 0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** Los gastos declarados en el Formulario 102 coinciden con exactitud con los registros contables de la empresa.

Σ = Sumatoria

Π = Tomado del Formulario 102

v = Verificado con libros mayores

¥ = Confrontado con los registros contables

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



COMPONENTE: Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**5.02.01 GASTOS DE PERSONAL**

5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS	
5.02.01.01.01	SUELDOS PERSONAL	268.232,55 ✓
5.02.01.01.02	HORAS EXTRAS 50%	11.572,78 ✓
5.02.01.01.03	HORAS EXTRAS 100%	14.719,67 ✓
5.02.01.01.05	COMISIONES SUELDOS	11.761,91 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 306.286,91</b>

5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5.02.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	24.061,09 ✓
5.02.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	14.804,16 ✓
5.02.01.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN	28.603,88 ✓
5.02.01.02.05	BONIFICACIÓN 25%	531,77 ✓
5.02.01.02.06	VACACIONES	12.935,85 ✓
5.02.01.02.08	INDEMNIZACIONES A TRABAJADORES	2.700,00 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 83.636,75</b>

5.02.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5.02.01.03.01	APORTE PATRONAL	37.314,22 ✓
5.02.01.03.02	FONDOS DE RESERVA	15.244,34 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 52.558,56</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**10/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:01:44.027348-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SUELDOS PERSONAL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.01.01</b>	<b>SUELDOS PERSONAL</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	26582.59	0.00	190284.92	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	26706.06	0.00	216990.98	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	25606.37	0.00	242597.35	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	25635.20	0.00	268232.55	NOMINA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	268232.55	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:03:05.220291-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: HORAS EXTRAS 50%

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.01.02</b>	<b>HORAS EXTRAS 50%</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	1247.85	0.00	6668.15	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1900.72	0.00	8568.87	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	1382.17	0.00	9951.04	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	1621.74	0.00	11572.78	NOMINA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	11572.78	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IR1.7</b>
<b>11/33</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:09:37.907969-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: HORAS EXTRAS 100%

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.01.03</b>	<b>HORAS EXTRAS 100%</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	1522.57	0.00	9870.20	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1652.83	0.00	11523.03	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	1463.09	0.00	12986.12	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	1733.55	0.00	14719.67	NOMINA	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	14719.67	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:10:50.999569-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: COMISIONES SUELDOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.01.05</b>	<b>COMISIONES SUELDOS</b>					
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1384.83	0.00	9819.72	NOMINA	
2111013608	30/11/2021	TORRES OJEDA JUAN JOSE	P/R. COMISION DE CHEQUE PROTESTO N°32	0.00	2.79	9816.93	ASI.MAN	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	964.71	0.00	10781.64	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	980.27	0.00	11761.91	NOMINA	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	11761.91	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**12/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:19:29.209998-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.01</b>	<b>DECIMO TERCER SUELDO</b>					
2108016439	31/08/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/08/2021-31/08/2021)	2200.23	0.00	14498.23	NOMINA	
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	2386.34	0.00	16884.57	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	2512.06	0.00	19396.63	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	2326.41	0.00	21723.04	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	2338.05	0.00	24061.09	NOMINA	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	24061.09	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:21:31.133115-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.02</b>	<b>DECIMO CUARTO SUELDO</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	1470.99	0.00	10386.80	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1482.08	0.00	11868.88	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	1480.98	0.00	13349.86	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	1454.30	0.00	14804.16	NOMINA	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	14804.16	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**13/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T19:25:38.429047-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.03</b>	<b>BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	2636.97	0.00	21910.96	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	2230.59	0.00	24141.55	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	2143.33	0.00	26284.88	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	2319.00	0.00	28603.88	NOMINA	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	28603.88	0.00	ASL.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T19:28:12.216087-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: BONIFICACIÓN 25%

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.05</b>	<b>BONIFICACIÓN 25%</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2102008742	12/02/2021	RAMON SARANGO JOHANA MARITZA	P/R ACTA DE FINIQUITO.	142.07	0.00	142.07	ASL.MAN	
2110008374	26/10/2021	MONTOYA LEON KARLA MICHELLE	P/R. PAGO DE LIQUIDACIÓN N° 10519584ACF	259.95	0.00	402.02	ASL.MAN	
2111011307	25/11/2021	JIMENEZ CALVA LEONARDO MIGUEL	P/R. PAGO DE LIQUIDACIÓN N° 10590987ACF	129.75	0.00	531.77	ASL.MAN	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	531.77	0.00	ASL.MAN	

**✓ = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IR1.7</b>
<b>14/33</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:29:35.06599-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: VACACIONES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.06</b>	<b>VACACIONES</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	1255.64	0.00	9004.72	NOMINA	
2110008374	26/10/2021	MONTOYA LEON KARLA MICHELLE	P/R. PAGO DE LIQUIDACIÓN N° 10519584ACF	139.40	0.00	9144.12	ASI.MAN	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1318.53	0.00	10462.65	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	1225.70	0.00	11688.35	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	1247.50	0.00	12935.85	NOMINA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	12935.85	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:30:36.882626-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INDEMNIZACIONES A TRABAJADORES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.02.08</b>	<b>INDEMNIZACIONES A TRABAJADORES</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2111013852	25/11/2021	CEVALLOS RUIZ MIRTIDES RODRIGO	P/R. PAGO DE INDEMNIZACIÓN SEGÚN COMPROBANTE DE TRANSACCIÓN N°400532021000656, DEPOSITO EN BANEQUAD	2700.00	0.00	2700.00	CIE.CAJA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	2700.00	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**15/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DEL PERSONAL**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T19:32:26.658827-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: APORTE PATRONAL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.03.01</b>	<b>APORTE PATRONAL</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	3661.47	0.00	26257.64	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	3844.78	0.00	30102.42	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	3574.05	0.00	33676.47	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	3637.75	0.00	37314.22	✓ NOMINA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	37314.22	0.00	ASL.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T19:34:00.967551-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: FONDOS DE RESERVA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.01.03.02</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>					
2109015032	30/09/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/09/2021-30/09/2021)	1259.23	0.00	11026.19	NOMINA	
2110014583	31/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/10/2021-31/10/2021)	1436.09	0.00	12462.28	NOMINA	
2111013883	30/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/11/2021-30/11/2021)	1391.84	0.00	13854.12	NOMINA	
2112014243	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	1390.22	0.00	15244.34	✓ NOMINA	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	15244.34	0.00	ASL.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022





COMPONENTE: Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**6.02.02 GASTOS DE VENTAS**

5.02.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.02.02.01.01	MANTENIMIENTO A OFICINAS	9.651,53 ✓
5.02.02.01.02	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.008,07 ✓
5.02.02.01.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	7.639,23 ✓
5.02.02.01.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES	678,00 ✓
5.02.02.01.05	MANTENIMIENTO E INSTALACIONES ELÉCTRICAS	641,50 ✓
5.02.02.01.06	MANTENIMIENTO Y REP. MAQUINARIA Y EQ. DE OFICINA	215,62 ✓
5.02.02.01.07	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE BODEGAS	29.405,42 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 49.239,37</b>

5.02.02.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	
5.02.02.02.01	COMBUSTIBLES	21.768,57 ✓
5.02.02.02.02	LUBRICANTES	4.012,95 ✓
5.02.02.02.03	GAS INDUSTRIAL	39,73 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 25.821,25</b>

5.02.02.03	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	
5.02.02.03.02	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN RADIO	2.735,43 ✓
5.02.02.03.03	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN OTROS	4.708,23 ✓
5.02.02.03.04	PROMOCIONES Y REGALOS	2.515,19 ✓
5.02.02.03.05	PUBLICIDAD REDES SOCIALES	574,05 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 10.532,90</b>

5.02.02.04	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	
5.02.02.04.01	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	196,29 ✓
5.02.02.04.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	3.669,11 ✓
5.02.02.04.03	SUMINISTROS DE IMPRENTA	2.244,75 ✓
5.02.02.04.04	SUMINISTROS Y MATERIALES DE COMPUTACIÓN	3.132,48 ✓
5.02.02.04.05	MATERIALES PARA DESPACHOS Y BODEGAS	1.940,87 ✓
5.02.02.04.06	MATERIAL ELÉCTRICO Y HERRAMIENTAS	4.256,42 ✓
5.02.02.04.07	MATERIAL PARA USO DEL PERSONAL	490,71 ✓
5.02.02.04.08	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO DE OFICINAS	33.440,13 ✓
5.02.02.04.09	REPUESTOS DE VEHÍCULO	15.813,55 ✓
5.02.02.04.11	SUMINISTROS DE BIOSEGURIDAD	744,68 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 65.928,99</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

<b>5.02.02.05</b>	<b>TRANSPORTE</b>	
5.02.02.05.01	TRANSPORTE	32.908,36 ✓
5.02.02.05.02	MENSAJERÍA Y CURIER	289,69 ✓
5.02.02.05.04	ALQUILER DE EQUIPOS Y MAQUINARIA PESADA	1.673,40 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 34.871,45</b>

<b>5.02.02.06</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	
5.02.02.06.03	ALIMENTACIÓN PERSONAL EN VIAJES	1.169,41 ✓
5.02.02.06.04	PEAJES	18,40 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 1.187,81</b>

<b>5.02.02.07</b>	<b>OTRAS PERDIDAS</b>	
5.02.02.07.01	INTERESES Y MULTAS SRI	7.372,38 ✓
5.02.02.07.03	INTERESES Y MULTAS MRL, IESS, MUNICIPIO	1.082,30 ✓
5.02.02.07.05	DIFERENCIAS DE IVA	15,05 ✓
5.02.02.07.06	RETENCIONES ASUMIDAS	604,83 ✓
5.02.02.07.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	854,80 ✓
5.02.02.07.11	GASTOS NO DEDUCIBLES - TRANSPORTE	257,76 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 10.187,12</b>

<b>5.02.02.08</b>	<b>IVA QUE SE CARGA AL COSTO</b>	
5.02.02.08.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	9.738,94 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 9.738,94</b>

<b>5.02.02.09</b>	<b>INTERESES PAGADOS</b>	
5.02.02.09.01	INTERESES PAGADOS	4.839,44 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 4.839,44</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**18/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:52:55.036451-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: MANTENIMIENTO A OFICINAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.01.01</b>	<b>MANTENIMIENTO A OFICINAS</b>					
2112006343	06/12/2021	ALVARADO ORELLANA MILTON POLMIO	P/R. ELABORACIÓN DE 10 SOPORTES PARA EL ÁREA DE CERÁMICA DE LA SECCIÓN DE PITAS.	200.89	0.00	7913.39	REG.GASTO	001001000000351
2112006389	06/12/2021	ALVARADO ORELLANA MILTON POLMIO	P/R. ELABORACIÓN DE 71 PALETS PARA LA BODEGA DE PITAS, 2 STANTES PARA EL ÁREA DE CONTABILIDAD, LACA	1443.89	0.00	9357.28	REG.GASTO	001001000000353
2112007065	10/12/2021	RAMON PONCE ROBER WILFRIDO	P/R. MANTENIMIENTO DE TUBERÍA EN SANITARIOS DE LA SECCIÓN DE PITAS EN LAS ÁREAS DE BODEGA, CONTABILI	294.25	0.00	9651.53	REG.GASTO	001001000000554
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	9651.53	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T19:54:34.406895-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.01.02</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>					
2108015863	25/08/2021	SISTEMAS Y COMPUTACION SISCONET CIA. LTDA.	P/R COMPRA DE 1 MOUSE GENIUS ECO-8100 ROJO RECARGABLE Y SERVICIO TECNICO.	13.39	0.00	386.07	REG.GASTO	001002000014575
2111007837	08/11/2021	PAREDES ALVARADO JEFERSON HERALDO	P/R. 10 FORMATEOS DE COMPUTADORAS \$48.00 C/U; 9 DISCOS SÓLIDOS 12GB \$40C/U; 1 REPARACIÓN FÍSICA DE E	585.00	0.00	971.07	REG.GASTO	001001000001307
2111010885	16/11/2021	CUEVA CARRION DOLGIR LURGERIO	P/R. ARREGLO DE UNA CAJA DE AMPLIFICACIÓN, PERTENECIENTE A LA SECCIÓN DE CARIGÁN.	37.00	0.00	1008.07	REG.GASTO	001001000002297
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1008.07	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**19/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T20:00:22.012775-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: COMBUSTIBLES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.02.01</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>					
2112013924	30/12/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE, SEGÚN ORDEN N°4222, PARA VEHÍCULO DE PLACA LBC 8529. SR. LAUTARO SANDOV	24.11	0.00	21757.77	REG.GASTO	01900900044481
2112014151	31/12/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE, ORDEN N°4224, PARA MOTONETA DE PLACA AE719D. SR. CÉSAR RIOFRÍO.	1.87	0.00	21759.64	REG.GASTO	01901000020319
2112014152	31/12/2021	COOP. DE TRANS. UNIÓN CARIAMANGA	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE, PARA VEHÍCULO DE PLACA LBA5430.	8.93	0.00	21768.57	REG.GASTO	01900800130965
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	21768.57	0.00	ASI.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-01T20:01:44.725937-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: LUBRICANTES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.02.02</b>	<b>LUBRICANTES</b>					
2112012467	21/12/2021	CAMPOVERDE CELU PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 2 MOVIL 1 GL DELVAC SW-40; 1 FILTRO SAKURA EO-65120; 1 LAVADA EXPRESS, SIN ORDEN	121.60	0.00	3966.39	REG.GASTO	003001000001250
2112013917	30/12/2021	CAMPOVERDE CELU PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 GRAFITO PULVERIZADO, PARA EL VEHÍCULO DE PLACA LBB8817. SR. MANUEL CÓRDOVA.	4.91	0.00	3971.30	REG.GASTO	003001000001291
2112014135	31/12/2021	CAMPOVERDE CELU PABLO JAVIER	P/R. ADQUISICIÓN DE 1 MOBIL DELVAC 1300 SUPER, 1 FILTRO DE ACEITE SAMURY, 2 FILTROS DE AIRES SAKURA	41.65	0.00	4012.95	REG.GASTO	003001000001294
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	4012.95	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**20/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:07:25.575147-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN RADIO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.03.02</b>	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN RADIO</b>					
2110010572	21/10/2021	RUIZ MENDIETA JOSE EDUARDO	P/R. SERVICIO DE PUBLICIDAD PARA FERIA UNIMAX EN NOVIEMBRE 2021.	71.43	0.00	2241.43	REG.GASTO	001001000000193
2110014227	29/10/2021	CASTILLO YAMBAY JHONATTAN VICENTE	P/R PUBLICIDAD EN RADIO BOQUERÓN 93.7 CORRESPONDIENTE AL CONSUMO RADIAL MENSUAL DEL 30 DE SEPTIEMBRE	220.00	0.00	2461.43	REG.GASTO	001001000000741
2111012748	25/11/2021	SERVICIOS DE COMUNICACION BARRAZUETA DELGADO CIA. LTDA.	P/R. DIFUSIÓN DE EXTRACTO CITACIÓN JUDICIAL JUICIO N°. 11333-2021-02003. Emisión 3 VECES DIARIAS, M	54.00	0.00	2515.43	REG.GASTO	001002000000117
2111013570	25/11/2021	CASTILLO YAMBAY JHONATTAN VICENTE	P/R. PUBLICIDAD EN RADIO BOQUERÓN 93.7 CORRESPONDIENTE AL CONSUMO RADIAL MENSUAL DEL 30 DE OCTUBRE A	220.00	0.00	2735.43	REG.GASTO	001001000000753
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	2735.43	0.00	ASL.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:05:24.931566-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-12-2021 al 31-12-2021], CUENTA: PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN OTROS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.03.03</b>	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN OTROS</b>					
	30/11/2021		Saldo al 30 Nov 2021	3624.65	0.00	3624.65		
2112011020	21/12/2021	JIMENEZ ALVAREZ ELADIA ESPERANZA	P/R ADQUISICION DE 300 LLAVEROS ACRÍJICOS A 1.50; C/U 300 CALENDARIOS POR \$1.93 C/U Y 100 BOLÍGRAFO	1053.58	0.00	4678.23	REG.GASTO	001001000000385
2112013144	22/12/2021	MORTENSEN FRANCO FRANCOICES CAROLINA	P/R. GASTO DE PUBLICIDAD EN PÁGINAS AMARILLAS AL 22-12-2021	30.00	0.00	4708.23	REG.GASTO	001001000000424
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	4708.23	0.00	ASL.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**21/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:09:37.931583-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SUMINISTROS DE LIMPIEZA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
<b>5.02.02.04.01</b>			<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>					
2112006816	09/12/2021	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A	P/R. COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA.	64.17	0.00	80.73	REG.GASTO	164008000513420
2112008778	14/12/2021	COMERCIAL KYWI S.A.	P/R. ADQUISICIÓN DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA PARA LA SECCIÓN DE PITAS.	92.94	0.00	173.67	REG.GASTO	031903000211386
2112011703	21/12/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	P/R. GASTO PARA REGALOS A CLIENTES Y SUMINISTROS DE ASEO PARA EL PERSONAL DE LA EMPRESA.	15.03	0.00	188.70	REG.GASTO	001025000512624
2112012496	23/12/2021	GLOBALIMPIO CIA. LTDA	P/R. ADQUISICIÓN DE 5 KG DE DETERGENTE PARA EL ASEO Y LIMPIEZA DE LAS 3 SECCIONES.	7.59	0.00	196.29	REG.GASTO	001003000010791
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	196.29	0.00	ASL.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:10:45.328335-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
<b>5.02.02.04.02</b>			<b>SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA</b>					
2112008230	14/12/2021	PAUCAR RIERA ANGEL SANTIAGO	P/R. ADORNOS NAVIDEÑOS PARA DECORAR LAS SECCIONES DE PITAS, CARIGÁN Y CIUDAD VICTORIA.	16.29	0.00	3640.54	REG.GASTO	002005000058410
2112008821	14/12/2021	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	P/R. ADQUISICIÓN DE SUMINISTROS DE OFICINA.	6.88	0.00	3647.42	REG.GASTO	001013000283436
2112014239	23/12/2021	JIMENEZ VICENTE DAYANA ABIGAIL BETTY SANDOVAL	P/R. COMPRA DE 1 ESTUCHE PARA TELÉFONO CELULAR DE # 0969628894.	17.00	0.00	3664.42	REG.GASTO	001001000001262
2112013916	29/12/2021	BRAVO JIMENEZ YESSICA MARICELA	P/R. ADQUISICIÓN DE 3 BIDONES DE AGUA 20LT. PARA LA SECCIÓN DE PITAS.	4.69	0.00	3669.11	REG.GASTO	001001000000878
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	3669.11	0.00	ASL.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**22/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:12:55.216216-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: TRANSPORTE

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.05.01</b>	<b>TRANSPORTE</b>					
2112013907	29/12/2021	VARGAS ROMERO JONATHAN DAVID	P/R. GASTO DE TRANSPORTE DE 276QQ DE TEJA PVC DE PRODUXINGHUA A \$1.50 C/QQ MÁS \$30 DE TRANSPORTE DE	444.00	0.00	32905.36	REG.GASTO	001007000000302
2112013910	29/12/2021	COOPERATIVA DE TRANSPORTES CENTRAL CATAMAYO	P/R. COMPRA DE 2 BOLETOS DE TRANSPORTE CATAMAYO-LOJA PARA PERSONAL DE LA EMPRESA POR VISITA CON REGA	3.00	0.00	32908.36	REG.GASTO	001003000941522
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	32908.36	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:14:24.986753-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: ALIMENTACIÓN PERSONAL EN VIAJES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.06.03</b>	<b>ALIMENTACIÓN PERSONAL EN VIAJES</b>					
2112013101	17/12/2021	LOZANO CANGO MARIA DELFINA	P/R. GASTOS DE ALIMENTACIÓN POR VIAJE DE PERSONAL. SR. CAMILO SANDOVAL.	90.00	0.00	1154.41	REG.GASTO	00100100000070
2112011010	20/12/2021	ALVAREZ GONZALEZ AURIA JUDIT	P/R. GASTO DE ALIMENTACIÓN DE PERSONAL POR VIAJE.	3.00	0.00	1157.41	REG.GASTO	00100100000040
2112012155	22/12/2021	MAZA PIZARRO JULIA CARMEN	P/R. GASTO DE ALIMENTACIÓN POR VIAJE DE PERSONAL.	6.00	0.00	1163.41	REG.GASTO	00100100000041
2112012498	24/12/2021	CELU CUENCA JENNY MAIRE	P/R. GASTO DE ALIMENTACIÓN POR VIAJE DE PERSONAL. SR. MANUEL CORDOVA.	6.00	0.00	1169.41	REG.GASTO	003001000000852
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1169.41	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**23/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – GASTOS DE VENTA**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:17:12.773434-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES Y MULTAS SRI

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.01</b>	<b>INTERESES Y MULTAS SRI</b>					
2107017224	12/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO/- 2021	91.47	0.00	5603.89	ASL.MAN	
2109015101	17/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO 101 PERIODO 2019 POR AUDITORIA SRI	1400.94	0.00	7004.83	ASL.MAN	
2110014647	21/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Pago de formulario 103-104 correspondiente al mes de SEPTIEMBRE/2021	172.33	0.00	7177.16	ASL.MAN	
2111014129	11/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. AJUSTE DE PLANILLA AL PAGO DE AUDITORIA 2019 (MORA)	195.22	0.00	7372.38	ASL.MAN	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	7372.38	0.00	ASL.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:18:39.930388-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES PAGADOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRAN
		<b>5.02.02.09.01</b>	<b>INTERESES PAGADOS</b>					
2109014804	24/09/2021	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	P/R PAGO DE CUOTA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2021.	43.06	0.00	4761.30	ASI.MAN	
2110014301	27/10/2021	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	P/R PAGO DE CUOTA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2021.	34.60	0.00	4795.90	ASI.MAN	
2111012457	29/11/2021	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	P/R PAGO DE CUOTA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIRMBRE 2021.	26.08	0.00	4821.98	ASI.MAN	
2112008355	18/12/2021	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.	P/R PAGO DE CUOTA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021.	17.46	0.00	4839.44	ASI.MAN	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	4839.44	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**5.02.03 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>5.02.03.01</b>		<b>HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>
5.02.03.01.01	HONORARIOS NACIONALES PROFESIONALES Y DIETAS	19.102,73 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 19.102,73</b>

<b>5.02.03.02</b>		<b>GASTO EN SEGUROS Y REASEGUROS</b>
5.02.03.02.02	SEGURO	573,54 ✓
5.02.03.02.03	SEGURO DE TRANSPORTE	523,59 ✓
5.02.03.02.04	SEGURO CONTRA INCENDIOS	457,68 ✓
5.02.03.02.05	SEGURO DE DESGRAVAMEN	3.208,64 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 4.763,45</b>

<b>5.02.03.03</b>		<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>
5.02.03.03.01	GASTOS DE AGASAJOS AL PERSONAL	2.178,25 ✓
5.02.03.03.02	GASTOS DE AGASAJOS A CLIENTES	6.657,38 ✓
5.02.03.03.03	GASTO FIRMA ELECTRONICA	27,00 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 8.862,63</b>

<b>5.02.03.04</b>		<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>
5.02.03.04.01	PERMISOS Y PAGOS MUNICIPALES	1.413,48 ✓
5.02.03.04.02	PATENTE MUNICIPAL	1.888,39 ✓
5.02.03.04.03	PAGOS EN NOTARIAS	506,30 ✓
5.02.03.04.04	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD	50,00 ✓
5.02.03.04.05	IMPUESTOS VEHÍCULOS	4.165,26 ✓
5.02.03.04.06	LEY JUBILACIÓN ESPECIAL DE TRABAJADORES DE INDUSTRIA DEL CEMENTO	1.159,36 ✓
5.02.03.04.08	IMPUESTO LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	16,14 ✓
5.02.03.04.09	CONTRIBUCIÓN PARA EL FINANCIAMIENTO DE SOLCA	3.282,65 ✓
5.02.03.04.11	APORTES COMPAÑÍA DE TRANSPORTE APROTAC	840,00 ✓
5.02.03.04.12	CÁMARA DE COMERCIO	106,00 ✓
5.02.03.04.13	IMPUESTO ICE	544,48 ✓
5.02.03.04.14	IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES	1.636,95 ✓
5.02.03.04.15	PREDIO URBANO	347,27 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 15.956,28</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

5.02.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	
5.02.03.05.01	AGUA POTABLE	1.125,52 ✓
5.02.03.05.02	TELÉFONO	707,68 ✓
5.02.03.05.03	CELULAR	4.915,31 ✓
5.02.03.05.04	ENERGÍA ELÉCTRICA	6.037,46 ✓
5.02.03.05.05	INTERNET	4.776,22 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 17.562,19</b>

5.02.03.06	PAGOS OTROS SERVICIOS	
5.02.03.06.01	SERVICIO DE SEGURIDAD	4.417,77 ✓
5.02.03.06.02	SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	11.260,50 ✓
5.02.03.06.03	SERVICIO ELABORACIÓN DE ESTRIBOS	14.515,83 ✓
5.02.03.06.04	GASTOS DE ALIMENTACIÓN PERSONAL	9.906,54 ✓
5.02.03.06.05	SERVICIOS DE LIMPIEZA	4.623,62 ✓
5.02.03.06.06	SERVICIO DATAFAST Y VOUCHER	923,75 ✓
5.02.03.06.07	SERVICIO DE ESTIBAJE	420,81 ✓
5.02.03.06.09	SERVICIOS DE DISEÑO POR PUBLICIDAD	2.010,33 ✓
5.02.03.06.10	SERVICIOS DE LOGISTICA	43.043,90 ✓
5.02.03.06.12	SERVICIO DE TV CABLE	462,00 ✓
5.02.03.06.14	CONTRIBUCIÓN BOMBEROS	378,00 ✓
5.02.03.06.15	SEMINARIOS CURSOS Y CAPACITACIONES AL PERSONAL	250,00 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 92.213,05</b>

5.02.03.07	SERV. TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULT Y SIMILARES	
5.02.03.07.02	SERVICIO DE USO DEL SISTEMA ISYPLUS WEB	1.030,00 ✓
5.02.03.07.03	SERVICIOS DE PAGINA WEB	1.332,97 ✓
5.02.03.07.04	SERVICIOS DE CONSULTORIA Y SIMILARES	150,00 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 2.512,97</b>

5.02.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES	
5.02.03.08.01	UNIFORMES PARA EL PERSONAL	10.282,70 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 10.282,70</b>

5.02.03.09	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO / NO ACELERADA	
5.02.03.09.01	DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES	15.443,96 ✓
5.02.03.09.02	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	4.937,45 ✓
5.02.03.09.03	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPO E INST.	3.705,69 ✓
5.02.03.09.04	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	8.721,27 ✓
5.02.03.09.05	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MÓVIL	18.341,52 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 51.149,89</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.7

26/33

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA SUBANALÍTICA****UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELOLOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:25:14.304542-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: HONORARIOS NACIONALES PROFESIONALES Y DIETAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.01.01</b>	<b>HONORARIOS NACIONALES PROFESIONALES Y DIETAS</b>					
2111013707	26/11/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS PROFESIONALES POR DEFENSA Y TRANSICIÓN EN EL JUICIO LABORAL SEGUIDO POR CEVALLOS RUI	2500.00	0.00	16727.73	REG.GASTO	001001000000923
2111013823	30/11/2021	SARMIENTO SANMARTIN PATRICIA SOLEDAD	P/R. SERVICIOS PRESTADOS SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE 2021.	2325.00	0.00	19052.73	REG.GASTO	002001000000920
2112006548	07/12/2021	MOROCHO RIOFRIO BLANCA ESPERANZA	P/R. HONORARIOS POR AUDIENCIA Y PRESENTACIÓN DOCUMENTAL EN INSPECCIÓN REALIZADA N°90	50.00	0.00	19102.73	REG.GASTO	001001000000924
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	19102.73	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELOLOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: Isandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:27:27.685583-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SEGURO DE DESGRAVAMEN

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.02.05</b>	<b>SEGURO DE DESGRAVAMEN</b>					
2112014173	15/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/r. Pago de cuota N°2/12 correspondiente al crédito N°1010279794	17.06	0.00	3039.77	ASI.MAN	
2112011390	20/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R PAGO CREDITO N°850300369 CUOTA 10/18 PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL	29.79	0.00	3069.56	ASI.MAN	
2112014258	20/12/2021	COAC.MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA .	P/r Pago de cuota 2/36 préstamo COOPMEGO (nueva tabla)	74.15	0.00	3143.71	ASI.MAN	
2112010395	23/12/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	P/R PAGO DE CUOTA 31/50 DICIEMBRE 2021. PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA A NOMBRE DE LA SRA. MARIA RODAS.	10.76	0.00	3154.47	ASI.MAN	
2112014230	30/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R PAGO CREDITO N°850300393 CUOTA 5/60 PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL	54.17	0.00	3208.64	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	3208.64	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.7

27/33

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA SUBANALÍTICA****UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELOLOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:30:20.266612-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: GASTOS DE AGASAJOS AL PERSONAL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.03.01</b>	<b>GASTOS DE AGASAJOS AL PERSONAL</b>					
2112009571	17/12/2021	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA	P/R. COMPRA DE INCENTIVOS PARA EMPLEADOS.	26.01	0.00	2155.25	REG.GASTO	001042000033538
2112011024	22/12/2021	GUACHIZACA CAPA MILTON ULISES	P/R. COMPRA DE 1 PASTEL Y 12 EMPANADAS PARA CELEBRAR EL CUMPLEAÑOS DE JENNY RODAS, VENDEDORA DE LA S	13.00	0.00	2168.25	REG.GASTO	001001000001072
2112013104	27/12/2021	MUÑOZ DIAZ SANDRA	P/R. COMPRA DE REGALO PARA MARÍA LUISA BARZALLO POR SU CUMPLEAÑOS.	10.00	0.00	2178.25	REG.GASTO	001001000000006
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	2178.25	0.00	ASL.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELOLOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:32:00.995618-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: PERMISOS Y PAGOS MUNICIPALES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.04.01</b>	<b>PERMISOS Y PAGOS MUNICIPALES</b>					
2112011953	22/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR N°0014292141, CÓDIGO N°00076 DEL PERIODO DE CONSUMO NOVIEMBR	23.85	0.00	1409.38	REG.GASTO	001022000102561
2112012082	31/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.70	0.00	1411.08	C.RECIBO	002000000000446
2112012082	31/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.30	0.00	1412.38	C.RECIBO	002000000000447
2112012082	31/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	1.10	0.00	1413.48	✓C.RECIBO	002000000000448
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1413.48	0.00	ASL.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**28/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:34:13.028361-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: AGUA POTABLE

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.05.01</b>	<b>AGUA POTABLE</b>					
2112011950	22/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR N°A14N912060, CÓDIGO N°748337 DEL PERIODO DE CONSUMO NOVIEMB	16.86	0.00	1080.96	REG.GASTO	001022000102562
2112011953	22/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R CONSUMO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR N°0014292141, CÓDIGO N°00076 DEL PERIODO DE CONSUMO NOVIEMBR	20.54	0.00	1101.50	REG.GASTO	001022000102561
2112012082	31/12/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	24.02	0.00	1125.52	✓ C.RECIBO	002000000000445
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1125.52	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:35:16.583845-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
2105015878	31/05/2021	CHAMBA PEREZ JOSE ROBERTO	P/R SERVICIO PRESTADOS DEL MES DE MAYO DEL 2021 POR 20 DÍAS.	560.00	0.00	10053.51	REG.GASTO	0010010000000012
2106010371	01/06/2021	RODAS MACAS ELVIA MARIA	P/R SERVICIO PRESTADOS DEL MES ABRIL 2021.	456.51	0.00	10510.02	REG.GASTO	0010010000000166
2106016012	21/06/2021	PIZARRO GIRON AYDA ROCIO	P/R SERVICIOS PRESTADOS.	66.91	0.00	10576.93	REG.GASTO	0010010000000122
2106016013	21/06/2021	PIZARRO GIRON AYDA ROCIO	P/R SERVICIOS PRESTADOS.	250.00	0.00	10826.93	REG.GASTO	0010010000000123
2107016401	15/07/2021	PIZARRO GIRON AYDA ROCIO	P/R SERVICIOS PRESTADOS DEL MES DE JULIO 2021.	255.00	0.00	11081.93	REG.GASTO	0010010000000124
2109014886	30/09/2021	GONZALEZ MALDONADO JAIME ENRIQUE	P/R. ABONO POR PROCESO LEGAL DE CONTRAVENCIÓN DE TRÁNSITO DEL VEHÍCULO CON PLACA N.-LBC1670	178.57	0.00	11260.50	✓ REG.GASTO	0030010000000154
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	11260.50	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libros mayores

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**29/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:37:11.226313-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: SERVICIO DE USO DEL SISTEMA ISYPLUS WEB

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.07.02</b>	<b>SERVICIO DE USO DEL SISTEMA ISYPLUS WEB</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2101005358	04/01/2021	SERVIESTUDIOS COMPAÑIA LIMITADA	ESTABLECIMIENTO SEGUN CONTRATO N°160000044 DESDE EL PERIODO 01-01-2021 AL	120.00	0.00	120.00	REG.GASTO	004002000002533
2107009503	02/07/2021	SERVIESTUDIOS COMPAÑIA LIMITADA	P/R SERVICIO ANUAL DE TARIFA ANUAL ACCESO SIST. WWW.ISYPLUS.COM EMPRESARIAL COMERCIAL Y TARIFA ANUAL	910.00	0.00	1030.00	REG.GASTO	004002000002799
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1030.00	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-01T20:37:55.201799-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: UNIFORMES PARA EL PERSONAL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.08.01</b>	<b>UNIFORMES PARA EL PERSONAL</b>					
2109012422	08/09/2021	ENCALADA CUEVA MARLENE INES	P/R. ADQUISICIÓN DE 12 CHALECO EN GABARDINA PARA UNIFORMES DEL PERSONAL	216.00	0.00	9887.57	REG.GASTO	0010020000000841
2109014458	21/09/2021	ENCALADA CUEVA MARLENE INES	P/R. ADQUISICIONES DE UNIFORMES PARA EL PERSONAL. DE 3 CAMISETAS TIPO POLO; 3 BUSOS MANGA LARGA; 3 C	117.00	0.00	10004.57	REG.GASTO	0010020000000845
2110011655	20/10/2021	ENCALADA CUEVA MARLENE INES	P/R. P/R. ADQUISICIONES DE UNIFORMES PARA EL PERSONAL. DE 3 CHALECOS; 1 CAMISETA TIPO POLO; 1 BUZO N	75.00	0.00	10079.57	REG.GASTO	0010020000000865
2112008200	07/12/2021	LUIS ARSENIO ROSERO CIFUENTES	P/R. ADQUISICIÓN DE 125 BUZO JERSEY AMARILLO DOS COLORES A \$3.64 INCLUIDO IVA, EN CONVENIO CON NOVAC	203.13	0.00	10282.70	REG.GASTO	0010020000000252
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	10282.70	0.00	ASI.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**30/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:40:39.382017-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.09.01</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES</b>					
2112014429	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. DEPRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2021	15443.96	0.00	15443.96	✓ ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	15443.96	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:41:12.876871-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.09.02</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES</b>					
2112014429	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. DEPRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2021	4937.45	0.00	4937.45	✓ ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	4937.45	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:41:44.410483-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MÓVIL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.03.09.05</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MÓVIL</b>					
2112014429	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. DEPRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2021	18341.52	0.00	18341.52	✓ ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	18341.52	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022





COMPONENTE: Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**5.02.04 GASTOS FINANCIEROS**

5.02.04.01	INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADAS	
5.02.04.01.01	INTERESES BANCARIOS	69.091,19 ✓
5.02.04.01.02	INTERESES BANCARIOS POR SOBREGIRO	50,93 ✓
5.02.04.01.03	INTERESES POR MORA	11,60 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 69.153,72</b>

5.02.04.02	COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS	
5.02.04.02.01	COMISIONES BANCARIAS	5.485,36 ✓
5.02.04.02.02	COMISIONES POR CHEQUES PROTESTADOS	322,25 ✓
5.02.04.02.03	COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	26.790,66 ✓
5.02.04.02.05	DIFERENCIAS POR CONTABILIZACIONES EN CALCULOS A 2 DECIMALES	-6,19 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 32.592,08</b>

**5.02.05 GASTOS POR PROVISIONES**

5.02.05.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES	
5.02.05.01.03	GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	1.623,86 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 1.623,86</b>

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con libros mayores

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**32/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:48:12.290764-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES BANCARIOS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.04.01.01</b>	<b>INTERESES BANCARIOS</b>					
2112009475	17/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R. INTERESES BANCARIOS.	2.77	0.00	67467.22	REG.GASTO	001006008208788
2112014258	20/12/2021	COAC.MANUEL ESTEBAN GODOY ORTEGA LTDA .	P/r Pago de cuota 2/36 préstamo COOPMEGO (nueva tabla)	542.79	0.00	68010.01	ASI.MAN	
2112010395	23/12/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	P/R PAGO DE CUOTA 31/50 DICIEMBRE 2021. PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA A NOMBRE DE LA SRA. MARIA RODAS.	132.66	0.00	68142.67	ASI.MAN	
2112010395	23/12/2021	BANCO PICHINCHA C.A.	P/R PAGO DE CUOTA 31/50 DICIEMBRE 2021. PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA A NOMBRE DE LA SRA. MARIA RODAS.	12.69	0.00	68155.36	ASI.MAN	
2112013682	28/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR INTERESES CORRIENTES.	226.73	0.00	68382.09	REG.GASTO	001006008221735
2112014148	30/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	P/R. INTERESES BANCARIOS.	709.10	0.00	69091.19	REG.GASTO	001006008236819
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	69091.19	0.00	ASI.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:49:22.814487-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: COMISIONES BANCARIAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.04.02.01</b>	<b>COMISIONES BANCARIAS</b>					
2112014114	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR CERTIFICACIÓN DE CHEQUE Y N/DEBITO POR PROCESO AUTOMÁTICO.	6.72	0.00	5312.35	REG.GASTO	001035005578258
2112014149	31/12/2021	BANCO DE LOJA S.A.	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR COSTO DE TRANSFERENCIAS WEB; SERVIOS DE TRANSF. INTERB; TRANSFERENCIAS	157.53	0.00	5469.88	REG.GASTO	001026000701998
2112014150	31/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR PAGO PROVEEDORES (CASH).	0.72	0.00	5470.60	REG.GASTO	001004001196338
2112014427	31/12/2021	BANCO DEL AUSTRO S.A	P/R. COMISIONES BANCARIAS SIN FACTURA	14.76	0.00	5485.36	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	5485.36	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.7**  
**33/33**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA SUBANALÍTICA**

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:51:45.10097-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.04.02.03</b>	<b>COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO</b>					
2112013938	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CRÉDITO.	3.48	0.00	14898.57	REG.GASTO	001014004556798
2112013939	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CRÉDITO.	6.86	0.00	14905.43	REG.GASTO	001014004524473
2112013940	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CRÉDITO.	19.74	0.00	14925.17	REG.GASTO	001014004513883
2112013941	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R. COMISIONES POR VENTAS CON TARJETAS DE CRÉDITO.	18.51	0.00	14943.68	REG.GASTO	001019002880850
2112014418	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. COMISIONES BANCARIAS POR VENTAS CON TARJETA DE CREDITO DURANTE EL AÑO 2021 POR ENTIDADES FINANC	11846.98	0.00	26790.66	ASL.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	26790.66	0.00	ASL.MAN	

**UNIMAX - PITAS**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2023-03-01T20:53:36.349667-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.05.01.03</b>	<b>GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2112014430	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R REGISTRO DE PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES AL 2021	1623.86	0.00	1623.86	ASL.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1623.86	0.00	ASL.MAN	

**v = Verificado con libros mayores**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 04/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.8  
1/9

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

### CÉDULA ANALÍTICA

Revisar la conciliación tributaria para la Declaración del Impuesto a la Renta.

#### ESTADO DE RESULTADOS

RUBRO	FORMULARIO 102	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
INGRESOS	6999 10.563.871,67 $\Pi$	10.563.794,53 $\checkmark$	77,14
COSTO DE VENTAS	7991 9.357.130,00 $\Pi$	9.357.130,00 $\checkmark$	0,00
GASTOS	7992 993.787,59 $\Pi$	993.787,59 $\checkmark$	0,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	7999 $\Sigma$ 10.350.917,59	$\Sigma$ 10.350.917,59	$\Sigma$ 0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	701 212.954,08 $\checkmark$	212.876,94 $\checkmark$	77,14

**OBSERVACIÓN:** En la utilidad del ejercicio que se visualiza en el Formulario 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta con respecto a la documentación de la empresa se determina una diferencia de \$77,14.

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

RUBRO	FORMULARIO 102	AJUSTE	DIFERENCIA
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	703 212.954,08 $\Pi$	212.876,94 $\checkmark$	77,14
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	704 31.943,11 $\Pi$	31.931,54 $\checkmark$	11,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	706 23.943,72 $\Pi$	24.864,91 $\checkmark$	-921,19
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	707 0,00	574,05 $\checkmark$	-574,05
UTILIDAD GRAVABLE	728 $\Sigma$ 204.954,69	$\Sigma$ 206.384,36	$\Sigma$ -1.429,67

**OBSERVACIÓN:** Se realizó un ajuste de acuerdo con la información contable de la empresa debidamente verificada con la documentación soporte correspondiente, con una utilidad del ejercicio de \$212.876,94 de la cual se calculó la participación a trabajadores de \$31.931,54 y gastos no deducibles locales, no sustentados en comprobantes de venta y del IVA cargado al costo o gasto generado del factor proporcional no aplicado (ajuste). Así, finalmente se obtuvo una utilidad gravable de \$206.384,36 para la determinación del Impuesto a la Renta, denotando una diferencia de \$1.429,67 con respecto a lo declarado.

$\Pi$  = Tomado del Formulario 102  
 $\checkmark$  = Verificado con los registros contables  
 $\Sigma$  = Sumatoria

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 06/07/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Revisar la conciliación tributaria para la Declaración del Impuesto a la Renta.**

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

**GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES**

CUENTAS	FORMULARIO 102		CONTABILIDAD	DIFERENCIA
<b>OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>7413</b>	<b>10.187,12</b> ¶	<b>10.187,12</b> ✓	<b>0,00</b>
⇒ INTERESES Y MULTAS SRI			7.372,38 ✓	0,00
⇒ INTERESES Y MULTAS MRL, IESS, MUNICIPIO			1.082,30 ✓	0,00
⇒ DIFERENCIAS DE IVA			15,05 ✓	0,00
⇒ RETENCIONES ASUMIDAS			604,83 ✓	0,00
⇒ OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES			854,80 ✓	0,00
⇒ GASTOS NO DEDUCIBLES - TRANSPORTE			257,76 ✓	0,00
<b>GASTO CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>7263</b>	<b>13.182,55</b> ¶	<b>13.182,55</b> ✓	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES (OTRAS PÉRDIDAS)</b>		<b>Σ 23.369,67</b>	<b>Σ 23.369,67</b>	<b>Σ 0,00</b>

CONCEPTO	TOTAL IVA AL GASTO 2021 (AJUSTE)	FORMULARIO 104	FALTANTE POR DECLARAR
IVA CARGADO AL COSTO O GASTO PERIODO 2021	2.384,81	889,57	1.495,24

**TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES:** \$24.864,91

GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				
CUENTAS	FORMULARIO 102		CONTABILIDAD	DIFERENCIA
<b>PUBLICIDAD REDES SOCIALES</b>	<b>7213</b>	<b>574,05</b> ¶	<b>574,05</b> ✓	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR</b>		<b>Σ 574,05</b>	<b>Σ 574,05</b>	<b>Σ 0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** Los gastos no deducibles locales de la empresa representan las pérdidas por concepto de multas e intereses como lo menciona el **art. 35 sobre Gastos no Deducibles** del RLRTI, en su inciso 6: "Las multas por infracciones, recargos e intereses por mora tributaria o por obligaciones con los institutos de seguridad social y las multas impuestas por autoridad pública"; así mismo en esta sección están las cuentas incobrables, mientras que en los gastos no deducibles del exterior se encuentran los de Publicidad en Redes Sociales ya que las adquisiciones de los servicios no cuentan con los sustentos de los respectivos comprobantes de venta por parte de los proveedores de Facebook y Google; según lo establece el inciso 7 del artículo mencionado anteriormente: "Los costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención"

Σ = Sumatoria      ✓ = Verificado con registros contables      ¶ = Tomado del Formulario 102

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 06/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>IR1.8</b>
<b>3/9</b>

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – OTRAS PÉRDIDAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-05T17:46:03.711165-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES Y MULTAS SRI

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.01</b>	<b>INTERESES Y MULTAS SRI</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2101014938	21/01/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P /R Pago cuota 22/24 de facilidades de pago del IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	18.09	0.00	18.09	ASI.MAN	
2102013157	18/02/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. INTERES POR DEBITO NO PROCESADO	103.86	0.00	121.95	ASI.MAN	
2102012773	23/02/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P /R Pago cuota 23/24 de facilidades de pago del IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	18.09	0.00	140.04	ASI.MAN	
2103016464	23/03/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P /R Pago cuota 24/24 de facilidades de pago del IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	5372.38	0.00	5512.42	ASI.MAN	
2107017224	12/07/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO SRI 103-104 CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO/2021	91.47	0.00	5603.89	ASI.MAN	
2109015101	17/09/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. PAGO DE FORMULARIO 101 PERIODO 2019 POR AUDITORIA SRI	1400.94	0.00	7004.83	ASI.MAN	
2110014647	21/10/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. Pago de formulario 103-104 correspondiente al mes de SEPTIEMBRE/2021	172.33	0.00	7177.16	ASI.MAN	
2111014129	11/11/2021	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	P/R. AJUSTE DE PLANILLA AL PAGO DE AUDITORIA 2019 (MORA)	195.22	0.00	7372.38 <sup>✓</sup>	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	7372.38 <sup>✓</sup>	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 06/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.8**  
**4/9**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – OTRAS PÉRDIDAS**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-05T17:47:20.007464-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor

**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: INTERESES Y MULTAS MRL, IESS, MUNICIPIO

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.03</b>	<b>INTERESES Y MULTAS MRL, IESS, MUNICIPIO</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	0.00	0.00	0.00		
2102011476	12/02/2021	IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A CENTRAL LOJA	P/R. PAGO DE PLANILLAS IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO	5.80	0.00	5.80	ASL.MAN	
2102011476	12/02/2021	IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A CENTRAL LOJA	P/R. PAGO DE PLANILLAS IESS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO	5.81	0.00	11.61	ASL.MAN	
2102012771	25/02/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-02-01 AL 2021-02-25. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	4.10	0.00	15.71	C.RECIBO	002000000000298
2105015948	31/05/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-05-03 AL 2021-05-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	4.10	0.00	19.81	C.RECIBO	002000000000342
2106016176	25/06/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R PAGO DE REVISION VEHICULAR, RODAJE Y RECARGO POR RETRASO PROCESO COMPLETO DE MATRICULACION VEHIC	25.10	0.00	44.91	ASL.MAN	
2106016180	25/06/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R PAGO DE MULTA COMISARIA DE ORNATO CON TITULO DE CRÉDITO N°10524716. POR NO SACAR PERMISO DE CONS	965.08	0.00	1009.99	ASL.MAN	
2107016802	28/07/2021	MUNICIPIO DE LOJA	CAJA CHICA DEL 2021-07-01 AL 2021-07-28. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	12.10	0.00	1022.09	C.RECIBO	002000000000365
2110014436	04/10/2021	MUNICIPIO DE LOJA	P/R. PAGO DE TRÁMITES PARA COMPRA DE VEHÍCULO NUEVO DE PLACA LBC 8529 DEL SR. LAUTARO SANDOVAL (PLA	60.00	0.00	1082.09	ASL.MAN	
2112011993	22/12/2021	EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S. A.	P/R CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL PERIODO DE CONSUMO DESDE EL 20 DE NOVIEMBRE AL 2021 AL 20 DE DI	0.21	0.00	1082.30	REG.GASTO	001003000829244
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	1082.30	0.00	ASL.MAN	

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 06/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.8**  
**5/9**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBROS MAYORES – OTRAS PÉRDIDAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-05T17:56:45.557484-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: DIFERENCIAS DE IVA

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		5.02.02.07.05	DIFERENCIAS DE IVA					
2112012023	28/12/2021	ARMUJOS TAPIA SIXTO ROMEL		0.01	0.00	15.01	FAC.VEN	002015000051313
2112012047	28/12/2021	GRANIZO PACHECO JORGE LUIS	ENTRADA A CESMO - BUENA ESPERANZA - SE TRAE MATERIAL DE PITAS	0.00	0.01	15.00	FAC.VEN	002015000051316
2112012077	28/12/2021	SANDOVAL MONTAÑO MARICELA DEL CISNE	PIR COMPRA QUE HACE TATIANA SANDOVAL PARA VENTA PUNTUAL DE GALEXANDRA VEGA	0.00	0.01	14.99	COMP.INV	001010000001427
2112012104	28/12/2021	GRANDA PINZA MANUEL HORACIO	OBRA DE CEIBOPAMBA / SE COMPLETA CON FACTURA DE PITAS	0.00	0.01	14.98	FAC.VEN	002015000051323
2112012204	28/12/2021	CAPA YUNGA RICHARD PATRICIO	no se despacha	0.00	0.01	14.97	NC.VEN	00500700003187
2112012220	28/12/2021	PINEDA DIAZ ANGEL RAUL		0.01	0.00	14.98	FAC.VEN	008001000038304
2112012347	28/12/2021	ARIZAGA NAULA ROLANDO REINALDO		0.01	0.00	14.99	FAC.VEN	005007000069464
2112012384	28/12/2021	CHALAN QUIZHPE LUIS GABRIEL	dejar en saraguro junto con otra factura q esta como facturacion sin despacho 096775566	0.00	0.01	14.98	FAC.VEN	008001000038331
2112012447	28/12/2021	GUALAN GUACHON SEGUNDO ANTONIO	CLIENTE CANCELA Y RETIRA EN BODEG SE LLEVA CON MAS MATERIAL QUE TIENE	0.01	0.00	14.99	FAC.VEN	008001000038337
2112012694	29/12/2021	LUZON ORTIZ JOSE EUSEBIO	PENDIENTE SE RECOGE DE BODEGA DE PITAS ACCESOR	0.00	0.01	14.98	FAC.VEN	002015000051401
2112012938	29/12/2021	SEMPERTEGUI OJEDA WASHINGTON BOLIVAR	VENIR COBRANDO DEJAR EN CATAMAYO JUNTO AL BANCO DEL AUSTRÓ CALLE ISIDRO AYORA 0980162352	0.00	0.01	14.97	FAC.VEN	008001000038396
2112012941	29/12/2021	MEDINA POGO JOSE FABIAN		0.01	0.00	14.98	FAC.VEN	008001000038397
2112012959	29/12/2021	RIVAS SANMARTIN CARLOS ALFONSO		0.01	0.00	14.99	FAC.VEN	005007000069559
2112013138	30/12/2021	QUINCHE SUQUILANDA ALVARO MANUEL		0.01	0.00	15.00	FAC.VEN	002015000051463
2112013147	30/12/2021	TORRES NANCY ELIZABETH		0.01	0.00	15.01	FAC.VEN	008001000038425
2112013223	30/12/2021	DIAZ MEJIA HUGO MAURICIO		0.01	0.00	15.02	FAC.VEN	008001000038441
2112013333	30/12/2021	PASUY VINAMAGUA JAIRO JAVIER	A/ DATOS	0.01	0.00	15.03	FAC.VEN	005007000069608
2112013335	30/12/2021	CRUZ PATIÑO HERNAN		0.01	0.00	15.04	FAC.VEN	008001000038457
2112013539	30/12/2021	CUENCA TAMBO KLEVER ELIAS		0.01	0.00	15.05	FAC.VEN	005007000069631
2112013575	30/12/2021	TORRES LARGO MERCEDES EMERITA	A/DATOS	0.01	0.00	15.06	FAC.VEN	005007000069636
2112013677	30/12/2021	TACURI GODOY ROBINSON MISAE	enviar a zamora bario timbara los almendros 0986867180	0.00	0.01	15.05	FAC.VEN	008001000038521
2112013925	30/12/2021	BANCO INTERNACIONAL	PIR. COMISIONES BANCARIAS	0.00	0.01	15.04	REG.GASTO	001006008444471
2112013889	31/12/2021	REQUENES LALANGUI LIDER DE JESUS		0.01	0.00	15.05	FAC.VEN	008001000038556
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	15.05	0.00	ASIMAN	

**v = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 06/07/2022

**FERROCENTRO UNIMAX**

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

IR1.8

6/9

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta**CÉDULA ANALÍTICA****LIBROS MAYORES – OTRAS PÉRDIDAS**

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-05T17:59:01.016078-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES ASUMIDAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.06</b>	<b>RETENCIONES ASUMIDAS</b>					
2103011763	23/03/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. BAJA DE CUENTAS INCOBRABLES DE AÑOS ANTERIORES	77.50	0.00	77.50	ASL.MAN	
2107017277	30/07/2021	TOLEDO CARRION SUSANA MARGARITA	P/R. RETENCION ASUMIDA EN LA FACT. Nro. 001010000000799	1.25	0.00	78.75	ASL.MAN	
2112014423	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS 2019-2020-2021	529.08	0.00	607.83	ASL.MAN	
2112014423	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS 2019-2020-2021	0.00	3.00	604.83	ASL.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	604.83	0.00	ASL.MAN	

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

RUC: 0102402518001

Telf: 2616429 Cel: 0993242277

Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com

www.unimaxferrocentro.com

2023-03-05T17:59:56.013307-05:00

SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**UNIMAX - PITAS**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**REPORTE:** Libro Mayor**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.10</b>	<b>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>					
2112012082	31/12/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	5.00	0.00	851.76	C.RECIBO	002000000000449
2112014240	31/12/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.00	0.00	854.76	C.RECIBO	002000000000456
2112014465	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. REGULACIÓN DE CUENTAS DE DIFERENCIAS POR CONTABILIZACIONES EN CALCULOS A 2 DECIMALES AÑO 2021	0.04	0.00	854.80	ASL.MAN	✓
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	854.80	0.00	ASL.MAN	✓

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 06/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

IR1.8  
7/9

COMPONENTE: Impuesto a La Renta

CÉDULA ANALÍTICA

LIBROS MAYORES – OTRAS PÉRDIDAS

UNIMAX - PITAS  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-05T18:05:43.541694-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: GASTOS NO DEDUCIBLES - TRANSPORTE

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.07.11</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES - TRANSPORTE</b>					
2112007118	31/12/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.64	0.00	238.10	C.RECIBO	002000000000443
2112012082	31/12/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	16.18	0.00	254.28	C.RECIBO	002000000000450
2112014240	31/12/2021	RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	CAJA CHICA DEL 2021-12-01 AL 2021-12-31. RESPONSABLE: RODAS MACAS MARIA JOSEFINA	3.48	0.00	257.76	C.RECIBO	002000000000454
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	257.76	0.00	ASI.MAN	

UNIMAX - PITAS  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
RUC: 0102402518001  
Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
www.unimaxferrocentro.com  
2023-03-05T18:23:35.966702-05:00  
SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

REPORTE: Libro Mayor

ESPECIFICACION: [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: PUBLICIDAD REDES SOCIALES

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>5.02.02.03.05</b>	<b>PUBLICIDAD REDES SOCIALES</b>					
2110014653	02/10/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. GASTO DE PUBLICIDAD DEL EXTERIOR CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE/2021	65.35	0.00	447.49	ASI.MAN	
2111014056	02/11/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. GASTO DE PUBLICIDAD DEL EXTERIOR CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE /2021	66.08	0.00	513.57	ASI.MAN	
2112014458	02/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. GASTO POR PUBLICIDAD DEL EXTERIOR DICIEMBRE/2021	60.48	0.00	574.05	ASI.MAN	
2112014472	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	[ISYPLUS] ASIENTO DE CIERRE. PERIODO: 2021	0.00	574.05	0.00	ASI.MAN	

✓ = Verificado con libro mayor

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 06/07/2022



**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

Revisar la conciliación tributaria para la Declaración del Impuesto a la Renta.

**RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA**

MESES	ROLES DE PAGO					
	SUELDOS Y SALARIOS		APORTE PERSONAL		RENTA IMPONIBLE	
ENERO		1.500,00		141,75		1.358,25
FEBRERO		1.500,00		141,75		1.358,25
MARZO		1.500,00		141,75		1.358,25
ABRIL		1.500,00		141,75		1.358,25
MAYO		1.500,00		141,75		1.358,25
JUNIO		1.500,00	v	141,75	v	1.358,25
JULIO		1.500,00		141,75		1.358,25
AGOSTO		1.500,00		141,75		1.358,25
SEPTIEMBRE		1.500,00		141,75		1.358,25
OCTUBRE		1.500,00		141,75		1.358,25
NOVIEMBRE		1.500,00		141,75		1.358,25
DICIEMBRE		1.500,00		141,75		1.358,25
TOTAL	741	18.000,00 v	751	1.701,00 v	759	16.299,00

RUBRO	FORMULARIO 102	AJUSTE	DIFERENCIA
UTILIDAD GRAVABLE	728	204.954,69	206.384,36
INGRESOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	759	16.299,00 v	16.299,00 v
<b>BASE IMPONIBLE GRAVADA</b>	<b>769</b>	<b>Σ 221.253,69</b>	<b>Σ 222.683,36</b>
			<b>Σ -1.429,67</b>

**OBSERVACIÓN:** Como persona natural, se suma a la utilidad gravable obtenida en la conciliación tributaria y las rentas gravadas en relación de dependencia obteniendo como base imponible gravada de **\$222.683,36** en la contabilidad de la empresa en base al ajuste realizado, mientras que en el Formulario 102 se constata una suma de **\$221.253,69**.

Σ = Sumatoria

v = Verificado con roles de pago

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 06/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.8**  
**9/9**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ROLES DE PAGO – EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
RUC: 0102402518001

**COMPROBANTE DE PAGO DE SUELDO**

**FECHA:** 01/02/2021

**MES:** ENERO 2021

**NOMBRE:** SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**CEDULA:** 0102402518

**CARGO:** ADMINISTRADOR

**DÍAS LABORADOS:** 30.0

**Ingresos**

SUELDO MENSUAL		1500.00	✓
Horas suplementarias 50%	(No. Horas suplementarias 50%: 0)	0.00	
Horas extra 100%	(No. Horas extra 100%: 0)	0.00	
Comisiones por ventas		0.00	
Bonificación por Alimentación		75.00	
Fondo de Reserva	(Fondos de reserva Acumulados: 0.00)	0.00	
		<b>Total de ingresos:</b>	<b>1575.00</b>

**Egresos**

Aporte Personal		141.75	✓
Anticipos de sueldo		200.00	
Consumos Internos		0.00	
Préstamos IESS		0.00	
Multas		0.00	
		<b>Total de egresos:</b>	<b>341.75</b>

TRANSF: 6671803

**LIQUIDO A RECIBIR:** 1233.25



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
RUC: 0102402518001

**COMPROBANTE DE PAGO DE SUELDO**

**FECHA:** 01/01/2022

**MES:** DICIEMBRE 2021

**NOMBRE:** SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**CEDULA:** 0102402518

**CARGO:** ADMINISTRADOR

**DÍAS LABORADOS:** 30.0

**Ingresos**

SUELDO MENSUAL		1500.00	✓
Horas suplementarias 50%	(No. Horas suplementarias 50%: 0)	0.00	
Horas extra 100%	(No. Horas extra 100%: 0)	0.00	
Comisiones por ventas		0.00	
Bonificación por Alimentación		75.00	
Fondo de Reserva	(Fondos de reserva Acumulados: 0.00)	0.00	
		<b>Total de ingresos:</b>	<b>1575.00</b>

**Egresos**

Aporte Personal		141.75	✓
Anticipos de sueldo		700.00	
Consumos Internos		0.00	
Préstamos IESS		0.00	
		<b>Total de egresos:</b>	<b>841.75</b>

ROL:2021/12

**LIQUIDO A RECIBIR:** 733.25

✓ = Verificado con roles de pago

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 06/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.9**  
**1/2**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

Verificar el Resumen Impositivo del Formulario 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta, para constatar el cálculo del impuesto a pagar para el periodo 2021.

**RESUMEN IMPOSITIVO**

RUBRO	DECLARADO	AJUSTE	DIFERENCIA
<b>BASE IMPONIBLE GRAVADA</b>	769 <b>221.253,69</b> ✓	<b>222.683,36</b>	<b>-1.429,67</b>
(-) FRACCIÓN BÁSICA	114.288,00	114.288,00	0,00
<b>(=) FRACCIÓN EXCEDENTE</b>	<b>106.965,69</b>	<b>108.395,36</b>	<b>-1.429,67</b>
(* ) 35% IMP. FRACCIÓN EXCEDENTE	37.437,99	37.938,38	-500,38
(+) IMP. SOBRE LA FRACCIÓN BÁSICA	22.366,00	22.366,00	0,00
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>839 59.803,99</b> »	<b>60.304,38</b> »	<b>-500,38</b>
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	845 47.622,08 ¶	47.622,08 ✓	0,00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	850 8.200,73 ¶	8.200,73 ✓	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>868 3.981,18</b> »	<b>4.481,57</b> »	<b>-500,38</b>

**OBSERVACIÓN:** Para la determinación del Impuesto a la Renta se utiliza la tabla progresiva otorgada por la Administración Tributaria para personas naturales, de esta manera al realizar el debido procedimiento, en el Formulario 102 se generó un Impuesto causado por **\$59.803,99**; por retenciones en la fuente realizados al contribuyente durante el ejercicio fiscal un valor de **\$47.622,08** y un crédito tributario de años anteriores de **\$8.200,73** generando así un **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR de \$3.981,18** en el Formulario 102. Sin embargo con los ajustes realizados anteriormente se obtuvo una base imponible gravada de **\$222.683,36** y con el procedimiento establecido para calcular el impuesto a la renta se determinó un valor total por pagar de **\$4.481,57** con una diferencia de **\$500,38** no declarados en el Formulario 102.

Ferrocentro "Unimax" realizó su declaración al Impuesto a la Renta en el plazo establecido por la Administración Tributaria, siendo este el 9 de marzo del 2022, sin embargo se realizó una sustitutiva el 14 de abril del 2022, generando un valor a pagar de interés por mora de **\$48,69**, obteniendo así un **TOTAL A PAGAR de \$4.029,87**.

RUBRO	DECLARADO	AJUSTE	DIFERENCIA
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	902 <b>3.981,18</b>	<b>4.481,57</b>	<b>-500,38</b>
PORCENTAJE DE INTERÉS	1,223%		
INTERÉS POR MORA	903 48,69 »		
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>999 Σ 4.029,87</b>		

Detalle del cálculo		
No.	Períodos de retraso	Tasas de Interés
1	11/03/2022 - 10/04/2022	0,62 %
2	11/04/2022 - 10/05/2022	0,603 %
	Total	1,223 %

La empresa no declaró **\$500,38** con respecto a las irregularidades encontradas.

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con los registros contables

» = Cálculo Verificado

¶ = Tomado del Formulario 102

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**IR1.9**  
**2/2**

**COMPONENTE:** Impuesto a La Renta

**CÉDULA ANALÍTICA**

**LIBRO MAYOR - RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-18T08:26:40.602557-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.05.02</b>	<b>RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS</b>					
2112014024	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R RETENCION ELECTRONICA POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	1.55	0.00	47605.30	RET.VEN	001014008319304
2112014025	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R RETENCION ELECTRONICA POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	2.52	0.00	47607.82	RET.VEN	001014008329936
2112014026	31/12/2021	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	P/R RETENCION ELECTRONICA POR VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO	10.33	0.00	47618.15	RET.VEN	001014008320973
2112014170	31/12/2021	VEINTIMILLA JARAMILLO LUIS FERNANDO	CLIENTE RETIRA	3.93	0.00	47622.08	RET.RECI	001001000002137
2112014470	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. ASIENTO DE LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2021	0.00	47622.08	0.00	ASI.MAN	

**LIBRO MAYOR - CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES**

**UNIMAX - PITAS**  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

LOJA, EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
 RUC: 0102402518001  
 Telf: 2616429 Cel: 0993242277  
 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com  
 www.unimaxferrocentro.com  
 2022-07-18T16:01:59.01656-05:00  
 SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

**REPORTE:** Libro Mayor  
**ESPECIFICACION:** [PERIODO: 01-01-2021 al 31-12-2021], CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL

ASIENTO	FECHA	REFERENTE	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	ID.TRANS	#TRANS
		<b>1.01.04.02.02</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL</b>					
	31/12/2020		Saldo al 31 Dec 2020	8200.73	0.00	8200.73		
2112014470	31/12/2021	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO	P/R. ASIENTO DE LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2021	0.00	8200.73	0.00	ASI.MAN	

**✓ = Verificado con libro mayor**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**PA3**  
**1/1**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

N°	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	ELABORADO	FECHA
	<b>OBJETIVOS</b>			
1	Verificar que los valores declarados por concepto de impuestos sean correctos.			
2	Determinar la legalidad, veracidad y propiedad de la documentación que sustentan las declaraciones y anexos tributarios del contribuyente.			
3	Constatar que el contribuyente cumple con todas las obligaciones tributarias.			
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
1	Evaluar el sistema de control interno de la empresa para determinar los niveles de riesgo y confianza.	<b>ECI3</b> <b>2/2</b>	A.G.C.M	07/07/2022
2	Desarrollar cédulas narrativas para dejar constancia de los hallazgos determinados.	<b>AT1.1</b> <b>1/2</b>	A.G.C.M	07/07/2022
3	Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104 y en los registros contables de la empresa.	<b>AT1.2</b> <b>1/30</b>	A.G.C.M	08/07/2022
4	Verificar que el RDEP refleje la información de las nóminas del personal y las planillas del IESS.	<b>AT1.3</b> <b>1/3</b>	A.G.C.M	12/07/2022
5	Verificar que en el anexo patrimonial se encuentre el patrimonio real reflejado en el estado de situación financiero de la empresa para el periodo 2021.	<b>AT1.4</b> <b>1/8</b>	A.G.C.M	13/07/2022
6	Verificar que las fechas en las que se han presentado los Anexos se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria.	<b>AT1.5</b> <b>1/2</b>	A.G.C.M	13/07/2022
<b>Elaborado por:</b> A. G. C. M		<b>Revisado por:</b> G. L. E	<b>Fecha:</b> 08/06/2022	



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>ECI3</b>
<b>1/2</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		PT	CT	OBSERVACIÓN
		SI	NO			
1	¿Se revisa que los Anexos Transaccionales concuerden con los Formularios 103 y 104?		X	3	0	No se revisan los anexos transaccionales una vez presentados
2	¿Se revisa que el RDEP coincida con la nómina del personal y las planillas del IESS?	X		3	3	
3	¿Se mantiene de forma ordenada los registros de los trabajadores en relación de dependencia?	X		3	3	
4	¿Se revisa que el Anexo Patrimonial refleja la información financiera real de la empresa?	X		3	3	
5	¿El sistema contable permite sacar un resumen de los valores por declarar mensualmente?	X		3	3	
6	¿El sistema permite obtener generar el XML de los Anexos Tributarios?	X		3	3	
7	¿La empresa cuenta con el DIMM Formularios actualizado?	X		3	3	
8	¿Se utiliza el DIMM Formularios para validar los Anexos obtenidos del sistema contable?	X		3	3	
9	¿Los anexos se presentan en los plazos establecidos en la normativa tributaria?	X		3	3	
10	¿La empresa mantiene un archivo ordenado de los anexos tributarios presentados con su debida confirmación?	X		3	3	
		<b>TOTAL</b>		<b>30</b>	<b>27</b>	

**Elaborado por:** A. G. C. M

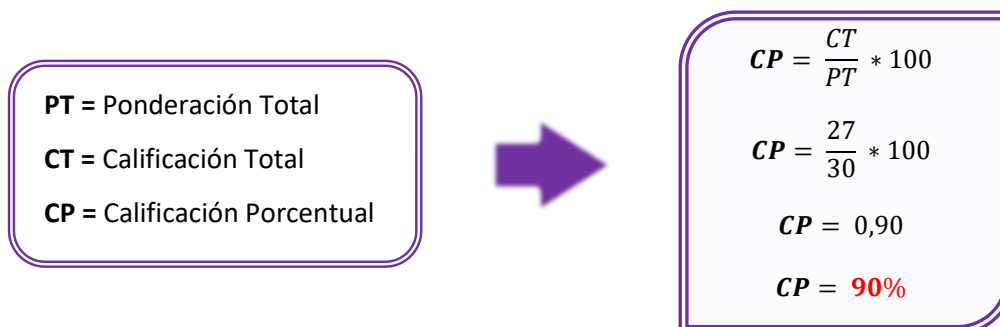
**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/07/2022

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

**1. VALORACIÓN**



**2. DETERMINACIÓN DE LOS NIVELES DE RIESGO Y CONFIANZA**

**NIVEL DE RIESGO**

<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
		<b>90%</b>
15 – 50%	51 – 75%	76 – 95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>

**NIVEL DE CONFIANZA**

**3. CONCLUSIÓN**

Mediante la aplicación y evaluación del sistema de control interno, se determinó que en el componente **Anexos Tributarios** posee un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto con un 90%, detectando lo siguiente:

- La empresa no realiza un control posterior para verificar que los anexos transaccionales presentados concuerden los Formularios 103 y 104 de las Declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente respectivamente.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.1  
1/2

COMPONENTE: Anexos Tributarios

### CÉDULA NARRATIVA

#### FALTA DE CONTROL DE LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS TRANSACCIONALES

##### COMENTARIO

Mediante la evaluación de control interno aplicada a la empresa Ferrocentro "Unimax" se determinó que no se revisa que la información presentada en los anexos transaccionales mensuales coincida con los declarados en los Formularios 103 y 104 de la Declaración del IVA y Retenciones en la Fuente, estos ATS se presentan de acuerdo con el Art. 1 de la **Resolución No. NAC-DGER2007-1319** que establece lo siguiente: *"Deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones, los siguientes sujetos pasivos:*

- a) *Los contribuyentes especiales;*
- b) *Las entidades del sector público;*
- c) *Los contribuyentes que poseen autorización de impresión de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención a través de sistemas computarizados autorizados, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad;*
- d) *...*
- e) *Las instituciones financieras bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros y las cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por la Dirección Nacional de Cooperativas;*
- f) *Las empresas emisoras de tarjetas de crédito; y,*
- g) *Las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión.*
- h) *Los contribuyentes que -de conformidad con la normativa vigente- poseen autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad."*

La falta de revisión de los ATS con los Formularios 103 y 104, se debe a que la empresa utiliza las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente que arroja el sistema contable, ya que este software permite verificar los errores y comprobantes de venta y Retención emitidos tanto en las compras como en las ventas, así cuando se presente algún error, el sistema no permite exportar los archivos xml de los Formularios y los ATS, por tal motivo se considera que los ATS están correctos y guardan concordancia con las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente. Esta acción ocasiona que existan errores en los Anexos Transaccionales con respecto a los Formularios 103 y 104, debido a que los anexos son

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 07/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.1**  
**2/2**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

### CÉDULA NARRATIVA

#### FALTA DE CONTROL DE LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS TRANSACCIONALES

exportados al mes subsiguiente al que pertenece la información y durante el mes siguiente pueden suscitarse cambios que considera el sistema, como facturas anuladas, ingresadas y no contabilizadas, duplicados, etc., afectando a los valores declarados anteriormente.

#### CONCLUSIÓN

La empresa no revisa que los Anexos Transaccionales concuerden con las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente de forma manual, debido a la confianza que se tiene del funcionamiento del sistema contable con la información ingresada de comprobantes de venta y retención que es necesaria para la generación de los Formularios y los ATS.

#### RECOMENDACIÓN

##### A la contadora

Revisar los Anexos Transaccionales generados en el sistema contable con los Formularios 103 y 104 correspondientes a las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, para tener la mayor seguridad de que la información enviada al Servicio de Rentas Internas sobre las operaciones de la empresa sea correcta, fiable y razonable.

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 07/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.2**  
**1/30**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104.**

MESES	COMPRAS											
	ATS				FORMULARIO 104				DIFERENCIAS			
	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA
Enero	820.777,05	15.086,91	106,77	98.493,26	820.777,05	14.900,71	292,97	98.493,24	0,00	186,20 ∞	-186,20 ∞	0,02 ∞
Febrero	725.585,20	7.975,90	11,21	87.070,18	725.585,20	7.975,90	11,21	87.070,22	0,00	0,00	0,00	-0,04 ∞
Marzo	879.019,58	18.530,35	501,91	105.482,25	879.019,58	18.530,35	501,91	105.482,35	0,00	0,00	0,00	-0,10 ∞
Abril	682.114,52	19.213,73	690,47	81.853,76	682.114,52	19.213,73	690,47	81.853,74	0,00	0,00	0,00	0,02 ∞
Mayo	985.309,82	12.672,86	1.076,78	118.237,08	985.309,82	12.672,86	1.076,78	118.237,18	0,00	0,00	0,00	-0,10 ∞
Junio	885.903,11	22.159,98	655,40	106.308,32	885.903,11	22.159,98	655,40	106.308,38	0,00	0,00	0,00	-0,06 ∞
Julio	945.931,88	11.614,48	1.288,04	113.511,77	945.931,88	11.626,48	1.288,04	113.511,83	0,00	IVA1.4 13/15	-12,00 ∞	-0,06 ∞
Agosto	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	123.383,73	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	123.383,81	0,00	0,00	0,00	-0,08 ∞
Septiembre	814.332,96	19.627,40	421,67	97.719,93	814.332,96	19.627,40	421,67	97.719,95	0,00	0,00	0,00	-0,02 ∞
Octubre	634.653,51	9.071,89	733,06	76.158,42	634.653,51	9.071,89	733,06	76.158,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	689.023,53	10.373,38	2.664,53	82.682,78	689.019,67	10.373,38	2.664,53	82.682,36	IVA1.4 15/15	3,86 ∞	0,00	0,42 ∞
Diciembre	693.454,76	29.355,71	1.421,34	83.214,42	693.454,76	29.355,71	1.421,34	83.214,57	0,00	0,00	0,00	-0,15 ∞
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 9.784.304,36</b>	<b>Σ 193.667,33</b>	<b>Σ 12.149,85</b>	<b>Σ 1.174.115,90</b>	<b>Σ 9.784.300,50</b>	<b>Σ 193.493,13</b>	<b>Σ 12.336,05</b>	<b>Σ 1.174.116,05</b>	<b>Σ 3,86</b>	<b>Σ 174,20</b>	<b>Σ -186,20</b>	<b>Σ -0,15</b>

**OBSERVACIÓN:** En la comparación del ATS y el Formulario 104, respecto a las compras se pueden observar diferencias en compras 12% de \$3,86 debido a una factura ingresada después de presentado el Formulario 104 que para la presentación del ATS ya se considera el valor real; en las compras del 0% y no objeto de IVA existe una diferencia de \$186,20 en el mes de enero por una factura de interés bancario no objeto de IVA que en el ATS ha sido considerado con tarifa 0%; se muestra otra diferencia el mes de julio de \$12,00 por el ingreso de una nota de crédito de \$32,00 y una nota de venta de \$20,00 y por último en el IVA existe una diferencia por redondeo de decimales de \$0,15.

**Σ = Sumatoria**

**Π = Tomado del ATS**

**∞ = Diferencia por redondeo de decimales**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

2/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104 y en la contabilidad.

MESES	COMPRAS											
	ATS				CONTABILIDAD				DIFERENCIAS			
	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA	COMPRAS 12%	COMPRAS 0%	NO OBJETO DE IVA	VALOR DE IVA
Enero	820.777,05	15.086,91	106,77	98.493,26	820.777,05	14.900,71	292,97	98.493,24	0,00	186,20 $\infty$	-186,20 $\infty$	0,02 $\infty$
Febrero	725.585,20	7.975,90	11,21	87.070,18	725.585,20	7.975,90	11,21	87.070,22	0,00	0,00	0,00	-0,04 $\infty$
Marzo	879.019,58	18.530,35	501,91	105.482,25	879.019,58	18.530,35	501,91	105.482,35	0,00	0,00	0,00	-0,10 $\infty$
Abril	682.114,52	19.213,73	690,47	81.853,76	682.114,52	19.213,73	690,47	81.853,74	0,00	0,00	0,00	0,02 $\infty$
Mayo	985.309,82	12.672,86	1.076,78	118.237,08	985.309,82	12.672,86	1.076,78	118.237,18	0,00	0,00	0,00	-0,10 $\infty$
Junio	885.903,11	22.159,98	655,40	106.308,32	885.903,11	22.159,98	655,40	106.308,38	0,00	0,00	0,00	-0,06 $\infty$
Julio	945.931,88	11.614,48	1.288,04	113.511,77	945.931,88	11.614,48	1.288,04	113.511,83	0,00	0,00	0,00	-0,06 $\infty$
Agosto	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	123.383,73	1.028.198,44	17.984,74	2.578,67	123.383,81	0,00	0,00	0,00	-0,08 $\infty$
Septiembre	814.332,96	19.627,40	421,67	97.719,93	814.332,96	19.627,40	421,67	97.719,95	0,00	0,00	0,00	-0,02 $\infty$
Octubre	634.653,51	9.071,89	733,06	76.158,42	634.653,51	9.071,89	733,06	76.158,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	689.023,53	10.373,38	2.664,53	82.682,78	689.023,53	10.373,38	2.664,53	82.682,36	0,00	0,00	0,00	0,42 $\infty$
Diciembre	693.454,76	29.355,71	1.421,34	83.214,42	693.454,76	29.355,71	1.421,34	83.214,57	0,00	0,00	0,00	-0,15 $\infty$
<b>TOTAL</b>	<b>Σ9.784.304,36</b>	<b>Σ193.667,33</b>	<b>Σ12.149,85</b>	<b>Σ1.174.115,90</b>	<b>Σ9.784.304,36</b>	<b>Σ193.481,13</b>	<b>Σ12.336,05</b>	<b>Σ1.174.116,05</b>	<b>0,00</b>	<b>Σ 186,20</b>	<b>Σ -186,20</b>	<b>Σ -0,15</b>

**OBSERVACIÓN:** En la comparación del ATS y los registros contables de la empresa, respecto a las adquisiciones se pueden observar diferencias en las compras del 0% y no objeto de IVA existe una diferencia de \$186,20 en el mes de enero por una factura de interés bancario no objeto de IVA que en el ATS ha sido considerado compra 0%.

Σ = Sumatoria

Π = Tomado del ATS

∞ = Diferencia por redondeo de decimales

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022





FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

3/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

FACTURA DE GASTOS POR INTERÉS BANCARIO NO OBJETO DE IVA CONSIDERADO CON TARIFA 0% EN EL ATS

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1790098354001

FACTURA

No. 001-007-030145579

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2901202101179009835400120010070301455790000000112

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/02/2021 07:29:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2901202101179009835400120010070301455790000000112

BANCO INTERNACIONAL SA

BANCO INTERNACIONAL SA

Dirección: AV PATRIA E421 Y 9 DE OCTUBRE  
Matriz:

Dirección: AV PATRIA E421 Y 9 DE OCTUBRE  
Sucursal:

Contribuyente Especial 5368  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

Identificación: 0102402518

Fecha: 29/01/2021 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
INTC	INTC	1.00	INTERES CTE OP.CREDITO		186.20	0.00	0.00	0.00	186.20

Información Adicional

Dirección: EDUARDO MORA MORENO SN PRIMICIAS LAS PITAS 1 1

Mail Cliente: comprasinimax@gmail.com

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	186.20

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	186.20
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	186.20
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	186.20
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

4/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

FACTURA DE GASTOS POR INTERÉS BANCARIO NO OBJETO DE IVA CONSIDERADO CON TARIFA 0% EN EL ATS

REGISTRO DE GASTOS

REGISTRO DE GASTOS

REGISTRO: 23/02/2021 12:51  
ELABORADO POR: SOZORANGA  
SANCHEZ TATIANA ELIZABETH

Imprimir

datos generales

fecha : 29/01/2021  
Referente: BANCO INTERNACIONAL  
Ced/Ruc : 1790098354001  
observación : P/R INTERÉS BANCARIO

ver asiento

Información Tributaria

Comprobantes: 001007030145579  
autorización: 290120210117900983540012001007030  
1455790000000112  
Estado: autorizado  
Tipo: Electronica  
Autorizacion :  
Tipo Documento : factura  
Sustento Tribu. : Crédito Tributario para declaración de IVA (servicios y bienes distintos de inventarios y activos fijos)

Detalles (1)

Página 1 de 1

buscar...

codigo	Descripcion	Precio	descuento	Subtot	IVA
5.02.04.01.01	INTERESES BANCARIOS	\$186.2000	0.00	\$186.2000	Sin objet <b>v</b>

Subt. IVA:	ps	0.0000
Subt. IVA 0:	ps	0.0000
Subt. Sin objeto IVA:	ps	186.2000
Subt. exento de IVA:		

SUBTOTALES: 4	ps	186.2000
DESCUENTO:	ps	0.00
IVA:	ps	0.00
TOTAL :	ps	186.20

**v = Verificado**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.2**  
**5/30**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104 y en la contabilidad.**

MESES	RETENCIONES EN LA FUENTE									
	ATS		FORMULARIO 103		CONTABILIDAD		DIFERENCIAS ATS – FORMULARIO 103		DIFERENCIAS ATS - CONTABILIDAD	
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO
Enero	844.948,31	14.669,01	846.202,54	14.668,86	846.202,54	14.669,01	0,00	0,15 $\alpha$	0,00	0,00
Febrero	736.381,11	12.800,53	736.381,11	12.800,46	736.381,11	12.800,53	0,00	0,07 $\alpha$	0,00	0,00
Marzo	905.079,19	15.766,08	905.068,06	15.765,87	905.079,19	15.766,08	IR1.3 19/28	11,13 $\alpha$	0,21 $\alpha$	0,00
Abril	712.396,00	12.680,14	712.396,00	12.679,95	712.396,00	12.680,14		0,00	0,19 $\alpha$	0,00
Mayo	1.004.649,46	17.561,03	1.004.649,46	17.560,86	1.004.649,46	17.561,03		0,00	0,17 $\alpha$	0,00
Junio	922.581,52	16.028,94	922.581,52	16.028,78	922.581,52	16.028,94		0,00	0,16 $\alpha$	0,00
Julio	962.144,13	16.872,40	962.119,75	16.872,13	962.144,13	16.872,40	IR1.3 20/28	24,38 $\alpha$	0,27 $\alpha$	0,00
Agosto	1.056.621,00	18.307,43	1.056.621,00	18.307,24	1.056.621,00	18.307,43		0,00	0,19 $\alpha$	0,00
Septiembre	857.560,41	15.053,43	857.560,41	15.053,24	857.560,41	15.053,43		0,00	0,19 $\alpha$	0,00
Octubre	650.654,89	11.367,96	650.660,39	11.367,80	650.654,89	11.367,96	IR1.3 21/28	-5,50 $\alpha$	0,16 $\alpha$	0,00
Noviembre	705.454,68	12.660,49	705.450,82	12.660,24	705.454,68	12.660,49	IR1.3 22/28	3,86 $\alpha$	0,25 $\alpha$	0,00
Diciembre	733.178,50	12.846,14	733.178,50	12.845,92	733.178,50	12.846,14		0,00	0,22 $\alpha$	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ10.092.903,43</b>	<b>Σ 176.613,58</b>	<b>Σ10.092.869,56</b>	<b>Σ 176.611,36</b>	<b>Σ10.092.903,43</b>	<b>Σ 176.613,58</b>		<b>Σ 33,87</b>	<b>Σ 2,22</b>	<b>Σ 00,00</b>

**OBSERVACIÓN:** En la verificación del ATS, el Formulario 103 y los registros contables de la empresa, respecto a los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta se observan diferencias entre el ATS y el Formulario 103 de **\$2,22** y entre el ATS y los registros contables no existen diferencias. Se asignan referencias cruzadas de inconsistencias encontradas anteriormente.

**Σ = Sumatoria**

**Π = Tomado del ATS**

**$\alpha$  = Diferencia por redondeo de decimales**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Verificar que el ATS refleje la información presentada en los formularios 103 y 104.**

MESES	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA				
	ATS	FORMULARIO 104	CONTABILIDAD	DIFERENCIA ATS - FORMULARIO	DIFERENCIAS ATS - CONTABILIDAD
Enero	12.692,96	12.692,96	12.692,96	0,00	0,00
Febrero	11.512,83	11.512,89	11.512,83	<span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">IVA1.7 16/48</span> -0,06 ≠	0,00
Marzo	12.324,24	12.324,24	12.324,24	0,00	0,00
Abril	10.738,83	10.738,83	10.738,83	0,00	0,00
Mayo	15.228,91	15.228,91	15.228,91	0,00	0,00
Junio	13.611,83	13.611,83	13.611,83	0,00	0,00
Julio	14.802,51	14.802,51	14.802,51	0,00	0,00
Agosto	15.611,84	15.611,84	15.611,84	0,00	0,00
Septiembre	12.067,04	12.067,04	12.067,04	0,00	0,00
Octubre	9.328,97	9.328,97	9.328,97	0,00	0,00
Noviembre	9.838,19	9.838,19	9.838,19	0,00	0,00
Diciembre	11.149,04	11.149,04	11.149,04	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 148.907,19</b>	<b>Σ 148.907,25</b>	<b>Σ 148.907,19</b>	<b>Σ -0,06</b>	<b>Σ 0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** En el ATS, Formulario 104 y los registros contables con respecto a las Retenciones en la Fuente de IVA se puede observar una diferencia entre el ATS y el Formulario 104 de **\$0,06** debido a una retención anulada, mientras que entre el ATS y los registros contables de la empresa no se registran diferencias.

- Π** = Tomado del ATS
- v** = Verificado con los registros contables
- Σ** = Sumatoria
- ≠** = Diferencia entre registros contables y declaración

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

7/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021



TALÓN RESUMEN

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

ANEXO TRANSACCIONAL

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

RUC: 0102402518001

Periodo: ENERO 2021

Fecha de Generación: 10/03/2021 19:22:44

Estado: CARGA DEFINITIVA

Secuencial Anexo: 54309650

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el periodo ENERO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	465	12754.16	829754.62	106.77	99570.59
02	NOTA DE VENTA	27	2332.75	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	56	0.00	8977.57	0.00	1077.33
<b>TOTAL:</b>			<b>15086.91</b> ✓	<b>820777.05</b> ✓	<b>106.77</b>	<b>98493.26</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	13	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	6

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	1	781.00	13.67
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	15	1677.26	16.79
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	266	827791.54	14486.44
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	213	8830.23	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	4	339.10	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	48	5529.18	152.11
<b>TOTAL:</b>			<b>844948.31</b> ✓	<b>14669.01</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	8521.51
COMPRA	Retencion IVA 20%	91.46
COMPRA	Retencion IVA 30%	3895.75
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	184.24
<b>TOTAL:</b>		<b>12692.96</b> ✓

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
8/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 100%	0.00
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>12692.96</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	407.23
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	967.34
<b>TOTAL:</b>		<b>1374.57</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

9/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021



TALÓN RESUMEN  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
ANEXO TRANSACCIONAL  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
RUC: 0102402518001  
Periodo: FEBRERO 2021  
Fecha de Generación: 12/04/2021 15:43:03  
Estado: CARGA DEFINITIVA  
Secuencial Anexo: 54637573

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período FEBRERO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	421	6900.90	728172.89	11.21	87380.73
02	NOTA DE VENTA	10	1075.00	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	179.95	0.00	21.59
04	NOTAS DE CREDITO	23	0.00	2808.80	0.00	337.08
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	41.16	0.00	4.94
<b>TOTAL:</b>			<b>7975.90</b>	<b>725585.20</b>	<b>11.21</b>	<b>87070.18</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	13	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período Informado (no incluye los datos de baja)	9

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	133.93	13.39
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	20	2341.10	23.41
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	215	718039.31	12565.73
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	186	6160.02	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	2	444.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	38	3587.14	98.68
346	OTRAS RETENCIONES APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	19	5675.33	99.32
<b>TOTAL:</b>			<b>736381.11</b>	<b>12800.53</b>

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	7300.27
<b>TOTAL:</b>		<b>11512.83</b>

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022





FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
10/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 20%	75.34
COMPRA	Retencion IVA 30%	4015.23
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	84.33
COMPRA	Retencion IVA 100%	37.66
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>11512.83<sup>v</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	299.31
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	627.25
<b>TOTAL:</b>		<b>926.56</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

**v = Verificado con ATS**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>AT1.2</b>
<b>11/30</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 RUC: 0102402518001  
 Periodo: MARZO 2021  
 Fecha de Generación: 10/05/2021 11:56:01  
 Estado: CARGA DEFINITIVA  
 Secuencial Anexo: 54865394

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período MARZO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	506	16014.75	886035.75	501.91	106324.21
02	NOTA DE VENTA	17	2515.60	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	36	0.00	7027.30	0.00	843.30
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	11.13	0.00	1.34
<b>TOTAL:</b>			<b>18530.35</b> ✓	<b>879019.58</b> ✓	<b>501.91</b> ✓	<b>105482.25</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	16	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los dados de baja)	8

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	133.33	13.33
304B	PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL POR SUS ACTIVIDADES EJERCIDAS COMO TALES	2	229.90	18.40
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	1	17.86	0.31
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	19	2066.35	20.66
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	259	876962.60	15346.94
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	215	8511.06	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	1	5.04	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	1	44.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	59	6691.81	184.13
346	OTRAS RETENCIONES APLICABLES A OTROS PORCENTAJES	26	10416.96	182.31
<b>TOTAL:</b>			<b>905079.19</b> ✓	<b>15766.08</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
<b>TOTAL:</b>		<b>12324.24</b>

✓ = Verificado con ATS

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.2**  
**12/30**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	9731.11
COMPRA	Retencion IVA 20%	94.55
COMPRA	Retencion IVA 30%	2358.73
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	123.85
COMPRA	Retencion IVA 100%	16.00
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>12324.24 ✓</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	555.11
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1017.23
<b>TOTAL:</b>		<b>1572.34</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

13/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021



TALÓN RESUMEN  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
ANEXO TRANSACCIONAL  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
RUC: 0102402518001  
Periodo: ABRIL 2021  
Fecha de Generación: 10/06/2021 18:11:34  
Estado: CARGA DEFINITIVA  
Secuencial Anexo: 55171537

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período ABRIL 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	426	15933.27	688027.47	690.47	82563.27
02	NOTA DE VENTA	22	3280.46	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	4464.29	0.00	535.71
04	NOTAS DE CREDITO	33	0.00	10377.24	0.00	1245.22
<b>TOTAL:</b>			<b>19213.73</b>	<b>682114.52</b>	<b>690.47</b>	<b>81853.76</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	23	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	9

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	4000.00	400.00
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	16	2683.02	26.83
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	1	4464.29	89.29
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	222	679336.58	11888.52
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	189	8420.11	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	5	526.72	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	58	4852.77	133.51
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	24	8112.51	141.99
<b>TOTAL:</b>			<b>712396.00</b>	<b>12680.14</b>

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	7383.81
<b>TOTAL:</b>		<b>10738.83</b>

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
14/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 20%	98.85
COMPRA	Retencion IVA 30%	2114.75
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	125.71
COMPRA	Retencion IVA 100%	1015.71
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>10738.83<sup>✓</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	590.31
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1412.42
<b>TOTAL:</b>		<b>2002.73</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>AT1.2</b>
<b>15/30</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**RUC: 0102402518001**  
**Periodo: MAYO 2021**  
**Fecha de Generación: 12/07/2021 18:08:38**  
**Estado: CARGA DEFINITIVA**  
**Secuencial Anexo: 55432789**

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período MAYO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	512	9621.29	986428.92	1076.78	118371.39
02	NOTA DE VENTA	24	3051.57	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	4464.29	0.00	535.71
04	NOTAS DE CREDITO	35	0.00	5589.95	0.00	670.81
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	6.56	0.00	0.79
<b>TOTAL:</b>			<b>12672.86</b> ✓	<b>985309.82</b> ✓	<b>1076.78</b> ✓	<b>118237.08</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	24	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	4

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	1700.00	170.00
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	33	2748.79	27.47
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	1	4464.29	89.29
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	288	953875.33	16692.96
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	207	10890.01	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	1	54.07	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	1	44.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	52	4098.57	112.74
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	23	26774.12	468.57
<b>TOTAL:</b>			<b>1004649.46</b> ✓	<b>17561.03</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido

✓ = Verificado con ATS

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
16/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	10377.03
COMPRA	Retencion IVA 20%	91.93
COMPRA	Retencion IVA 30%	3931.80
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	88.44
COMPRA	Retencion IVA 100%	739.71
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>15228.91<sup>v</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	597.58
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1182.03
<b>TOTAL:</b>		<b>1779.61</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

**<sup>v</sup> = Verificado con ATS**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>AT1.2</b>
<b>17/30</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**RUC: 0102402518001**  
**Periodo: JUNIO 2021**  
**Fecha de Generación: 10/08/2021 17:16:24**  
**Estado: CARGA DEFINITIVA**  
**Secuencial Anexo: 55707217**

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período JUNIO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	496	19042.16	895268.87	655.40	107432.20
02	NOTA DE VENTA	25	3117.82	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	4375.00	0.00	525.00
04	NOTAS DE CREDITO	16	0.00	13863.02	0.00	1663.55
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	122.26	0.00	14.67
<b>TOTAL:</b>			<b>22159.98</b>	<b>885903.11</b>	<b>655.40</b>	<b>106308.32</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	24	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	6

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	3	2377.14	237.71
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	31	3048.04	30.52
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	1	4375.00	87.50
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	253	875409.09	15319.73
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	218	20021.71	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	2	178.14	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	1	44.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	60	5367.82	147.66
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	22	11760.30	205.82
<b>TOTAL:</b>			<b>922581.52</b>	<b>16028.94</b>

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido

**✓ = Verificado con ATS**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
18/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	9407.17
COMPRA	Retencion IVA 20%	93.25
COMPRA	Retencion IVA 30%	3176.07
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	125.08
COMPRA	Retencion IVA 100%	810.26
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>13611.83<sup>v</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	749.54
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1671.72
<b>TOTAL:</b>		<b>2421.26</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

**v = Verificado con ATS**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2

19/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



TALÓN RESUMEN  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
ANEXO TRANSACCIONAL  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
RUC: 0102402518001  
Periodo: JULIO 2021  
Fecha de Generación: 09/09/2021 17:47:54  
Estado: CARGA DEFINITIVA  
Secuencial Anexo: 56026998

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período JULIO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	512	7690.83	949205.18	1288.04	113904.57
02	NOTA DE VENTA	37	3955.65	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	28	32.00	3277.68	0.00	393.33
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	4.38	0.00	0.53
<b>TOTAL:</b>			<b>11614.48</b> ✓	<b>945931.88</b> ✓	<b>1288.04</b> ✓	<b>113511.77</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	18	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el periodo informado (no incluye los datos de baja)	3

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	2000.00	200.00
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	1	15.00	0.26
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	37	3532.06	35.33
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	273	934225.24	16349.13
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	227	9680.65	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	2	236.14	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	2	44.30	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	78	7042.21	193.72
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	15	5368.53	93.96
<b>TOTAL:</b>			<b>962144.13</b> ✓	<b>16872.40</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	9745.92
<b>TOTAL:</b>		<b>14802.51</b>

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
20/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 20%	109.32
COMPRA	Retencion IVA 30%	4409.95
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	297.32
COMPRA	Retencion IVA 100%	240.00
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>14802.51 ✓</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	890.55
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1458.21
<b>TOTAL:</b>		<b>2348.76</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX

RUC: 0102402518001

EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

AUDITORÍA TRIBUTARIA

AT1.2

21/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

CÉDULA ANALÍTICA

ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021



TALÓN RESUMEN  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
ANEXO TRANSACCIONAL  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
RUC: 0102402518001  
Período: AGOSTO 2021  
Fecha de Generación: 11/10/2021 13:41:28  
Estado: CARGA DEFINITIVA  
Secuencial Anexo: 56268221

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período AGOSTO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	542	15026.39	1031240.20	2578.67	123748.77
02	NOTA DE VENTA	25	2958.35	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	3	0.00	4804.42	0.00	576.53
04	NOTAS DE CREDITO	48	0.00	7859.13	0.00	943.12
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	12.95	0.00	1.55
<b>TOTAL:</b>			<b>17984.74</b> ✓	<b>1028198.44</b> ✓	<b>2578.67</b> ✓	<b>123383.73</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	16	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	10

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	2	130.00	13.00
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	1	78.00	1.37
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	28	2736.82	27.38
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	3	4804.42	96.09
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	302	1023069.44	17903.82
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	216	13577.10	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	3	107.40	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	1	44.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	60	5440.05	149.67
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	26	6633.49	116.10
<b>TOTAL:</b>			<b>1056621.00</b> ✓	<b>18307.43</b> ✓

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
22/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	10902.42
COMPRA	Retencion IVA 20%	103.89
COMPRA	Retencion IVA 30%	3947.73
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	65.67
COMPRA	Retencion IVA 100%	592.13
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>15611.84<sup>v</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	760.00
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1325.86
<b>TOTAL:</b>		<b>2085.86</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

**<sup>v</sup> = Verificado con ATS**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.2**  
**23/30**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**RUC: 0102402518001**  
**Periodo: SEPTIEMBRE 2021**  
**Fecha de Generación: 10/11/2021 15:34:51**  
**Estado: CARGA DEFINITIVA**  
**Secuencial Anexo: 56496515**

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el periodo SEPTIEMBRE 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	506	16855.89	837511.28	421.67	100501.31
02	NOTA DE VENTA	15	2771.51	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	34	0.00	23178.32	0.00	2781.38
<b>TOTAL:</b>			<b>19627.40 ✓</b>	<b>814332.96 ✓</b>	<b>421.67 ✓</b>	<b>97719.93 ✓</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	21	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	10

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	2	2444.43	244.44
304B	PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL POR SUS ACTIVIDADES EJERCIDAS COMO TALES	1	63.75	5.10
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	5	566.00	9.91
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	35	3185.76	31.87
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	269	829305.97	14512.91
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	186	8502.85	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	1	3.00	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	6	2143.93	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	67	5056.10	139.11
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	28	6288.62	110.09
<b>TOTAL:</b>			<b>857560.41 ✓</b>	<b>15053.43 ✓</b>

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
<b>TOTAL:</b>		<b>12067.04</b>

**✓ = Verificado con ATS**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022





FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
24/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	9072.71
COMPRA	Retencion IVA 20%	99.76
COMPRA	Retencion IVA 30%	2397.11
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	204.12
COMPRA	Retencion IVA 100%	293.34
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>12067.04<sup>v</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	720.76
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1241.43
<b>TOTAL:</b>		<b>1962.19</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

**v = Verificado con ATS**

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.2**  
**25/30**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**RUC: 0102402518001**  
**Periodo: OCTUBRE 2021**  
**Fecha de Generación: 13/12/2021 10:16:39**  
**Estado: CARGA DEFINITIVA**  
**Secuencial Anexo: 56731052**

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período OCTUBRE 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	393	7494.07	640849.88	733.06	76901.97
02	NOTA DE VENTA	22	1577.82	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	25	0.00	6196.37	0.00	743.55
<b>TOTAL:</b>			<b>9071.89</b> ✓	<b>634653.51</b> ✓	<b>733.06</b> ✓	<b>76158.42</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	19	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	9

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	1000.00	100.00
304B	PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL POR SUS ACTIVIDADES EJERCIDAS COMO TALES	1	62.39	4.99
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	17	2369.51	23.71
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	160	588177.24	10293.19
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	209	7264.44	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	4	23.18	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	6	516.34	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	51	4928.03	135.58
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	28	46313.76	810.49
<b>TOTAL:</b>			<b>650654.89</b> ✓	<b>11367.96</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	6842.46
COMPRA	Retencion IVA 20%	93.90
<b>TOTAL:</b>		<b>9328.97</b>

✓ = Verificado con ATS

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
26/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 30%	2165.49
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	107.12
COMPRA	Retencion IVA 100%	120.00
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>9328.97 ✓</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	1084.09
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1206.45
<b>TOTAL:</b>		<b>2290.54</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>AT1.2</b>
<b>27/30</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**  
**RUC: 0102402518001**  
**Periodo: NOVIEMBRE 2021**  
**Fecha de Generación: 10/01/2022 17:24:44**  
**Estado: CARGA DEFINITIVA**  
**Secuencial Anexo: 56922604**

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el periodo NOVIEMBRE 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	463	7351.06	692413.07	2664.53	83089.53
02	NOTA DE VENTA	24	3026.00	0.00	0.00	0.00
04	NOTAS DE CREDITO	30	3.68	3389.54	0.00	406.75
<b>TOTAL:</b>			<b>10373.38 ✓</b>	<b>689023.53 ✓</b>	<b>2664.53 ✓</b>	<b>82682.78 ✓</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	15	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el periodo informado (no incluye los datos de baja)	6

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	4	4983.90	498.39
304B	PAGOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL POR SUS ACTIVIDADES EJERCIDAS COMO TALES	1	51.43	4.11
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	10	801.86	8.03
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	215	672604.07	11770.73
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	232	10401.73	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	4	252.01	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	4	310.54	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	60	9828.72	270.36
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	28	6220.42	108.87
<b>TOTAL:</b>			<b>705454.68 ✓</b>	<b>12660.49 ✓</b>

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	7739.60
COMPRA	Retencion IVA 20%	131.60
<b>TOTAL:</b>		<b>9838.19</b>

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
28/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 30%	999.24
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	369.68
COMPRA	Retencion IVA 100%	598.07
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>9838.19 ✓</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	1138.72
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1420.30
<b>TOTAL:</b>		<b>2559.02</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

<b>AT1.2</b>
<b>29/30</b>

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 RUC: 0102402518001  
 Periodo: DICIEMBRE 2021  
 Fecha de Generación: 10/02/2022 18:25:46  
 Estado: CARGA DEFINITIVA  
 Secuencial Anexo: 57265034

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el periodo DICIEMBRE 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	498	26508.71	702258.33	1421.34	84270.84
02	NOTA DE VENTA	26	2847.00	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	142.86	0.00	17.14
04	NOTAS DE CREDITO	25	0.00	8946.43	0.00	1073.56
<b>TOTAL:</b>			<b>29355.71</b> ✓	<b>693454.76</b> ✓	<b>1421.34</b> ✓	<b>83214.42</b> ✓

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	15	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el periodo informado (no incluye los datos de baja)	7

**RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION**

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	50.00	5.00
309	SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	1	30.00	0.53
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	12	1536.16	15.36
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	1	142.86	2.86
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	243	690511.28	12084.06
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	227	9514.88	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	1	12.00	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	11	1295.47	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	57	21172.50	582.33
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	31	8913.35	156.00
<b>TOTAL:</b>			<b>733178.50</b> ✓	<b>12846.14</b> ✓

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA	

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.2  
30/30

COMPONENTE: Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS – ENERO/DICIEMBRE 2021**

Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retención IVA 100%	7083.70
COMPRA	Retencion IVA 20%	96.56
COMPRA	Retencion IVA 30%	3749.24
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	247.31
COMPRA	Retencion IVA 100%	23.14
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>11149.04<sup>✓</sup></b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	1224.63
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1096.72
<b>TOTAL:</b>		<b>2321.35</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

\_\_\_\_\_  
Firma del Contador

\_\_\_\_\_  
Firma del Representante Legal

✓ = Verificado con ATS

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 08/07/2022





**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

Verificar que el anexo RDEP refleje la información de las nóminas del personal que se encuentran en la empresa.

RUBROS	RDEP	CONTABILIDAD	IESS	DIFERENCIA RDEP - CONTABILIDAD	DIFERENCIA RDEP - IESS
Número de Registros	68Π	68	68V	0,00	0,00
Sueldos y Salarios	294.830,31Π	268.232,55V	306.923,30V	424,00	190,48
Sobresueldos, comisiones, bonos y otros ingresos gravados	12.283,47Π	38.457,23V			
Participación utilidades	5.671,08Π				
Décimo tercer sueldo	23.031,78Π	24.061,09V			
Décimo cuarto sueldo	11.864,40Π	14.804,16V			
Fondo de reserva	13.000,15Π	15.244,34V			
Otros ingresos en relación de dependencia que no constituyen renta gravada	28.603,88Π	28.603,88V			
Aporte personal IESS con este empleador	29.022,19Π	29.022,19V			
<b>BASE IMPONIBLE GRAVADA</b>	<b>283.762,67»</b>	<b>284.101,44»</b>		<b>-5.789,26</b>	<b>208,07</b>

**OBSERVACIÓN:** En la verificación de la información del anexo RDEP con los registros contables se observaron diferencias en sueldos, salarios y sobresueldos de **\$424,00** por ajustes contables realizados; decimotercer sueldo de **\$1.029,31**; decimocuarto sueldo de **\$2.939,76** y fondos de reserva **\$2.244,19**.

Por otro lado, el anexo RDEP con las planillas del IESS, presentan diferencias en sueldos y sobresueldos de **\$190,48** debido a las notas de crédito que emite el IESS; por ende afecta directamente al aporte personal con una diferencia de **\$17,59**.

**V** = Verificado con los registros contables y planillas del IESS

**Π** = Tomado del Anexo RDEP

**»** = Cálculo Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 12/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.3**  
**2/3**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ANEXO RDEP**



**TALÓN RESUMEN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE  
IMPUESTO A LA RENTA BAJO RELACIÓN DE DEPENDENCIA  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

**RAZÓN SOCIAL:** SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
**RUC:** 0102402518001  
**PERÍODO:** Enero a Diciembre de 2021  
**FECHA:** 8/03/22 18:53

Certifico que la información contenida en el medio magnético adjunto sobre la Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta bajo Relación de Dependencia realizadas durante el periodo indicado, es el fiel reflejo de lo registrado en este anexo:

**INFORMACIÓN ORIGINAL**

Descripción	Valor
Número de Registros	68 ✓
Sueldos y Salarios	294.830,31 ✓
Sobresueldos, comisiones, bonos y otros ingresos gravados	12.283,47 ✓
Participación utilidades	5.671,08
Ingresos Gravados generados con otros empleadores	0,00
Impuesto a la Renta asumido por este empleador	0,00
Décimo tercer sueldo	23.031,78
Décimo cuarto sueldo	11.864,40
Fondo de reserva	13.000,15
Compensación económica salario digno	0,00
Otros ingresos en relacion de dependencia que no constituyen renta gravada	28.603,88
Ingresos gravados con este empleador (Informativo)	312.784,86
Aporte personal IESS con este empleador	29.022,19 ✓
Aporte personal IESS con otros empleadores	0,00
Deducción Gastos Personales - Vivienda	5.023,00
Deducción Gastos Personales - Turismo	0,00
Deducción Gastos Personales - Salud	6.770,00
Deducción Gastos Personales - Educación - Arte y Cultura	3.590,00
Deducción Gastos Personales - Alimentación	6.080,00
Deducción Gastos Personales - Vestimenta	4.180,00
Exoneración por Discapacidad	0,00
Exoneración por Tercera Edad	0,00
Base imponible gravada	258.119,67
Impuesto a la Renta causado	1.105,26
Valor del impuesto retenido y asumido por otros empleadores durante el periodo declarado	0,00
Valor del impuesto asumido por este empleador	1.105,26
Valor del impuesto retenido al trabajador por este empleador	0,00

**✓ = Verificado con anexo RDEP**

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 12/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.3**  
**3/3**

**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

CCC: "Contribución Fomento de Capacidades y Conocimientos Ciudadanos (Ley: Código Orgánico Monetario y Financiero)"

**Consolidado de Planillas**

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantia	% CCC	Valor CCC	Total Aporte
2021-4	1104594757	VALDEZ ONTANEDA LENIN JASMANY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	414.56	30	46.23	39.17	0.00	0.00	2.00	4.15	85.40
2021-3	1104594757	VALDEZ ONTANEDA LENIN JASMANY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	417.11	30	46.51	39.42	0.00	0.00	2.00	4.17	85.93
2021-2	1104594757	VALDEZ ONTANEDA LENIN JASMANY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	407.76	30	45.47	38.53	0.00	0.00	1.00	4.08	84.00
2021-1	1104594757	VALDEZ ONTANEDA LENIN JASMANY	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	407.76	30	45.47	38.53	0.00	0.00	1.00	4.08	84.00
2021-12	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	548.33	30	61.14	51.81	0.00	0.00	2.00	5.48	112.95
2021-11	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	422.70	30	47.13	39.94	0.00	0.00	2.00	4.23	87.07
2021-10	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-9	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-8	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-7	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-6	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-5	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-4	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-3	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-2	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-1	1105029936	VEGA CALVA MARIA ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-9	1150023701	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	327.90	24	36.56	30.99	0.00	0.00	1.00	3.28	67.55
2021-8	1150023701	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-7	1150023701	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	540.32	30	60.25	51.05	0.00	0.00	2.00	5.40	111.30
2021-6	1150023701	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
2021-5	1150023701	VILLAVICENCIO COBOS CARLA MIREYA	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	409.87	30	45.70	38.73	0.00	0.00	1.00	4.10	84.43
<b>Totales :</b>				<b>306,923.30</b> ✓		<b>34,222.04</b>	<b>29,004.60</b> ✓	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>3,072.19</b>	<b>63,226.64</b>

✓ = Verificado con planillas del IESS

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 12/07/2022**



**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

Verificar que el Anexo Patrimonial refleje el patrimonio real del estado de situación financiera para el periodo 2021.

**ACTIVOS**

**2022 Declaración Patrimonial / Anexo de Activos y Pasivos - SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO**

**ACTIVOS**

Tipo de bien	Valor
Dinero en efectivo e inversiones en instituciones financieras y otros depositarios en Ecuador y en el exterior	213.550,66 ✓
Derechos representativos de capital	0,00
Cuentas por cobrar	348.936,39 ✓
Bienes muebles	1.978.878,55 ✓
Vehículos motorizados terrestres, naves y aeronaves	118.856,30 ✓
Derechos	0,00
Bienes inmuebles	754.720,61 ✓
Otros activos	7.763,71 ✓
<b>Total Activo</b>	<b>3.422.706,22</b>

> **Dinero en efectivo e inversiones en instituciones financieras y otros depositarios en Ecuador y en el exterior**

Dinero en	Tipo	Ubicación del dinero	País	Nombre de la Institución	Tipo de moneda	Saldo en dólares	Partes relacionadas
EFFECTIVO	EFFECTIVO	EN EL ECUADOR	ECUADOR		DÓLAR	16.566,81	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO DEL AUSTRO S.A.	DÓLAR	836,21	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA CORRIENTE	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO DE LOJA S.A.	DÓLAR	163.185,36	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA CORRIENTE	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO INTERNACIONAL S.A.	DÓLAR	2.048,54	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	COOPMEGO	DÓLAR	1.607,32	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO DE LOJA S.A.	DÓLAR	1.694,47	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO INTERNACIONAL S.A.	DÓLAR	7.702,35	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA CORRIENTE	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO DEL AUSTRO S.A.	DÓLAR	679,58	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO PICHINCHA S.A.	DÓLAR	51,71	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO JEP LTDA	DÓLAR	573,86	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO SOLIDARIO S.A.	DÓLAR	3.953,79	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA DE AHORROS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO DEL ESTADO	DÓLAR	1.265,71	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA CORRIENTE	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO GENERAL RUMIÑAHUI S.A	DÓLAR	498,11	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA CORRIENTE	EN EL ECUADOR	ECUADOR	BANCO BOLIVARIANO C.A.	DÓLAR	12.886,84	NO
<b>Total</b>						<b>213.550,66</b> ✓	

> **Cuentas por cobrar**

Tipo de deudor	Tipo de identificación	Número de identificación	Nombre del deudor	Ubicación de la cuenta por cobrar	País	Saldo	Partes relacionadas
PERSONA NATURAL	PASAPORTE	000000001	CONSOLIDADO PERSONA NATURAL	EN EL ECUADOR	ECUADOR	348.936,39	NO ✓
<b>Total</b>						<b>348.936,39</b>	

**✓ = Verificado**

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 13/07/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**2/8**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**

**Verificar que el Anexo Patrimonial refleje el patrimonio real del estado de situación financiera para el periodo 2021.**

**ACTIVOS**

> Bienes muebles y construcciones en curso

Tipo de bien	Ubicación de los bienes	País	Valor
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	EN EL ECUADOR	ECUADOR	1.813.491,29 ✓
MAQUINARIA Y EQUIPO	EN EL ECUADOR	ECUADOR	110.063,79
MUEBLES, ENSERES Y OTROS (OBRAS DE ARTES Y JOYAS)	EN EL ECUADOR	ECUADOR	55.323,47 ✓

**Total**    1.978.878,55

> Vehículos motorizados terrestres, naves y aeronaves

Tipo de vehículo	Número de registro, matrícula, placa o chasis	Ubicación de los vehículos	País	Valor del vehículo
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	L002736	EN EL ECUADOR	ECUADOR	96,94
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBB8817	EN EL ECUADOR	ECUADOR	9.162,94
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBA5403	EN EL ECUADOR	ECUADOR	2.899,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	HF533R	EN EL ECUADOR	ECUADOR	89,82
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBA5930	EN EL ECUADOR	ECUADOR	4.289,60
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	ABA6322	EN EL ECUADOR	ECUADOR	4.289,60
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBB2666	EN EL ECUADOR	ECUADOR	2.899,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBC5781	EN EL ECUADOR	ECUADOR	32.318,40
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	AE719D	EN EL ECUADOR	ECUADOR	652,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	JK468N	EN EL ECUADOR	ECUADOR	8.162,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	JN340V	EN EL ECUADOR	ECUADOR	3.499,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	JF872C	EN EL ECUADOR	ECUADOR	3.499,00
VEHICULOS MOTORIZADOS TERRESTRES	LBC8529	EN EL ECUADOR	ECUADOR	46.999,00

**Total**    118.856,30 ✓

> Bienes inmuebles

Tipo de inmueble	Clave catastral	Fecha de inscripción en el Registro de la Propiedad	Ubicación del inmueble	País	Provincia	Cantón	Valor del inmueble
CASA	610000000494400	06/06/2011	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	97.517,53
CASA	610000000494300	14/02/2012	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	102.411,19
TERRENO	610000000878600	17/07/2021	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	54.570,89
TERRENO	610000000878700	07/01/2019	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	59.979,32
CASA	610007030241500	13/10/1989	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	186.535,16
CASA	610007030240100	13/10/1989	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	89.796,04
CASA	610007043403100	13/10/1989	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	114.656,59
ALMACENERA O BODEGA	610007030181600	13/10/1989	EN EL ECUADOR	ECUADOR	LOJA	LOJA	49.253,89

**Total**    754.720,61 ✓

> Otros activos

Tipo de bien	Ubicación de los bienes	País	Valor
ENCAJES	EN EL ECUADOR	ECUADOR	7.763,71

**Total**    7.763,71 ✓

✓ = Verificado

**Elaborado por:** A. G. C. M

**Revisado por:** G. L. E

**Fecha:** 13/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.4  
3/8

COMPONENTE: Anexos Tributarios

### CÉDULA ANALÍTICA

Verificar que el Anexo Patrimonial refleje el patrimonio real del estado de situación financiera para el periodo 2021.

## PASIVOS Y PATRIMONIO

2022 Declaración Patrimonial / Anexo de Activos y Pasivos - SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO

#### PASIVOS

Tipo de acreedor	Tipo de identificación	No. de identificación	Nombre del acreedor	Domicilio del acreedor	País	Saldo de la deuda	Partes relacionadas
OTROS	PASAPORTE	0000000001	CONSOLIDADO	EN EL ECUADOR	ECUADOR	1.970.490,97	NO
IESS/BIESS	RUC	1160037830001	SEGURO DE SALUD CENTRO CENTRAL LOJA	EN EL ECUADOR	ECUADOR	7.294,87	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	RUC	1150003090001	CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL BP	EN EL ECUADOR	ECUADOR	321.848,63	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	RUC	1190068389001	COOPMEGO	EN EL ECUADOR	ECUADOR	75.974,56	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	RUC	1190002213001	BANCO DE LOJA S.A.	EN EL ECUADOR	ECUADOR	254.941,81	NO
INSTITUCIONES FINANCIERAS	RUC	1790098354001	BANCO INTERNACIONAL S.A.	EN EL ECUADOR	ECUADOR	178.617,36	NO

Total 2.809.168,20 ✓

2022 Declaración Patrimonial / Anexo de Activos y Pasivos - SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO MARCELO

#### PATRIMONIO

##### Cálculo del patrimonio actual

Total activo (A):	3.422.706,22
Total pasivo (B):	2.809.168,20
Total patrimonio (A - B):	613.538,02

##### Información adicional sobre el patrimonio para personas naturales, unión de hecho o sociedad conyugal

Patrimonio atribuible a hijos no emancipados:	0,00
Patrimonio de la sociedad conyugal o unión de hecho:	613.538,02
Patrimonio individual del declarante:	0,00

##### Variación patrimonial para personas naturales, unión de hecho o sociedad conyugal

Patrimonio actual:	613.538,02
Patrimonio del año 2021:	604.443,79
Crecimiento patrimonial:	9.094,23
Decrecimiento patrimonial:	0,00

Justificación
✓ INGRESOS LOCALES
INGRESOS EXTERIOR
HERENCIAS, LEGADOS O DONACIONES
LOTERÍAS O RIFAS
GANANCIAS DE CAPITAL
OTROS

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**4/8**

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

**CÉDULA ANALÍTICA**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 16/06/2022 17:08

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,375,978.34</b>
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>213,550.66</b> ✓
<b>1.01.01.01</b>	<b>CAJA</b>		<b>16,566.81</b>
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	16,066.81	
1.01.01.01.03	FONDO DE CAJA PARA SUELTOS	500.00	
<b>1.01.01.03</b>	<b>BANCOS</b>		<b>196,983.85</b>
1.01.01.03.01	BANCO AUSTRO CTA AHO # 11749372	836.21	
1.01.01.03.02	BANCO DE LOJA CTA. CTE 2902063022	163,185.36	
1.01.01.03.03	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 8500609199	2,048.54	
1.01.01.03.04	COOPMEGO CTA. DE AHORROS 401010717224	1,607.32	
1.01.01.03.05	BANCO DE LOJA CTE.AHORRO.2101061674	12.52	
1.01.01.03.06	BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORRO 8500716784	6,810.56	
1.01.01.03.07	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 0011939341	679.58	
1.01.01.03.09	BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHO. 4454986900	51.71	
1.01.01.03.11	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JEP CTA.AHORRO 406048041805	573.86	
1.01.01.03.12	BANCO INTERNACIONAL CUENTA AHORROS 8508006327	891.79	
1.01.01.03.13	BANCO SOLIDARIO CTA AHO #2627000292320	3,953.79	
1.01.01.03.14	BANECUADOR CTA AHO # 20215231	1,265.71	
1.01.01.03.15	BANCO RUMIÑAHUI CTA CTE #8030175704	498.11	
1.01.01.03.16	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE # 1405022110	12,886.84	
1.01.01.03.17	BANCO DE LOJA CTE.AHORRO 2902184853 * NOMINA	1,681.95	
<b>1.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>		<b>348,936.39</b> ✓
<b>1.01.02.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES</b>		<b>270,077.28</b>
<b>1.01.02.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS</b>		<b>273,381.60</b>
1.01.02.01.02.02	CHEQUES RECIBIDOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	36,253.66	
1.01.02.01.02.03	CHEQUES DEVUELTOS POR COBRAR CLIENTES	23,926.80	
1.01.02.01.02.11	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	196,242.15	
1.01.02.01.02.12	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS V/C	16,958.99	
<b>1.01.02.01.03</b>	<b>PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>-3,304.32</b>
1.01.02.01.03.01	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-3,304.32	
<b>1.01.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>		<b>78,859.11</b>
<b>1.01.02.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		<b>78,859.11</b>
1.01.02.02.02.02	ANTICIPOS DE SUELDOS A EMPLEADOS	1,337.05	
1.01.02.02.02.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4,251.72	
1.01.02.02.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	18,010.85	
1.01.02.02.02.05	TARJETAS DE CRÉDITO POR COBRAR	9,616.19	
1.01.02.02.02.06	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CRÉDITO	278.90	
1.01.02.02.02.08	CUENTAS POR COBRAR NOTAS DE CRÉDITO A PROVEEDORES	393.21	
1.01.02.02.02.10	ANTICIPOS A PROVEEDORES	44,971.19	
<b>1.01.06</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>1,813,491.29</b> ✓
<b>1.01.06.02</b>	<b>INVENTARIOS PROD.TERMINADOS Y MERC.</b>		<b>1,813,491.29</b>
1.01.06.02.01	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN MATRIZ CON IVA - PITAS	387,379.34	
1.01.06.02.02	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL CON IVA - CARIGAN	1,035,653.57	
1.01.06.02.05	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL 2 CON IVA - CIUDAD VIC	369,230.36	
1.01.06.02.06	INVENTARIOS EN CONTROL	21,228.02	

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022





**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**5/8**

**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>946,776.46</b>
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>939,012.75</b>
<b>1.02.01.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE</b>		<b>829,212.75</b>
<b>1.02.01.01.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRE.</b>		<b>1,216,689.67</b>
1.02.01.01.01.01	INMUEBLES	324,311.64	
1.02.01.01.01.02	MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	80,610.59	
1.02.01.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	312,801.71	
1.02.01.01.01.04	MUEBLES Y ENSERES	55,277.76	✓
1.02.01.01.01.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	58,939.74	✓
1.02.01.01.01.06	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	384,748.23	
<b>1.02.01.01.02</b>	<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>-387,476.92</b>
1.02.01.01.02.01	(-) DEPRECIACION ACUM. INMUEBLES	-80,290.76	
1.02.01.01.02.02	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADEC	-22,909.97	
1.02.01.01.02.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-20,395.18	✓
1.02.01.01.02.05	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	-38,498.85	✓
1.02.01.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-212,954.65	
1.02.01.01.02.07	(-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12,427.51	
<b>1.02.01.02</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE.</b>		<b>109,800.00</b>
<b>1.02.01.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPREC</b>		<b>109,800.00</b>
1.02.01.02.01.01	TERRENOS	109,800.00	
<b>1.02.07</b>	<b>INVERSIONES NO CORRIENTES</b>		<b>1,601.44</b>
<b>1.02.07.03</b>	<b>OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN SOCIEDADES, Q NO SON SUBSI, NI ASOCIADAS NI NEGOCIOS CONJUNTOS</b>		<b>1,601.44</b>
1.02.07.03.01	ACCIONES COMPAÑÍA DE TRANSPORTE APROTAC	1,601.44	✓
<b>1.02.08</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		<b>6,162.27</b>
<b>1.02.08.03</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		<b>6,162.27</b>
<b>1.02.08.03.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOC POR COBRAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS</b>		<b>6,162.27</b>
1.02.08.03.02.01	ENCAJE BANCARIO	6,162.27	✓
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>			<b>3,322,754.80</b>

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,977,785.84</b> ✓
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		<b>1,683,649.82</b>
<b>2.01.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES</b>		<b>1,674,870.23</b>
<b>2.01.01.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS</b>		<b>1,674,870.23</b>
2.01.01.01.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	623,190.86	
2.01.01.01.02.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	1,051,679.37	
<b>2.01.01.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		<b>8,779.59</b>
<b>2.01.01.02.01</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>101.75</b>
2.01.01.02.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	101.75	
<b>2.01.01.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>		<b>8,677.84</b>
2.01.01.02.02.03	CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES	1,964.56	
2.01.01.02.02.04	CUENTAS POR PAGAR NOTAS DE CRÉDITO A CLIENTES	6,713.28	

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**6/8**

**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>2.01.02</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		24,859.01
2.01.02.01	TARJETA DE CRÉDITO POR PAGAR	8,037.82	
2.01.02.03	PRESTAMO BANCO DE LOJA 1010279794	16,821.19	
<b>2.01.03</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		160,263.72
<b>2.01.03.01</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		4,029.87
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA ANUAL POR PAGAR	4,029.87	
<b>2.01.03.03</b>	<b>RETENCIONES IVA POR PAGAR</b>		11,149.04
2.01.03.03.09	RETENCIONES IVA POR PAGAR	11,149.04	
<b>2.01.03.04</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>		12,845.92
2.01.03.04.09	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	12,845.92	
<b>2.01.03.05</b>	<b>IVA VENTAS</b>		132,238.89
2.01.03.05.02	IVA POR PAGAR	25,587.66	
2.01.03.05.03	IVA POR PAGAR PROXIMO MES	106,651.23	
<b>2.01.04</b>	<b>PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		100,207.19
<b>2.01.04.01</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		35,474.11
2.01.04.01.01	PARTICIPACIÓN 15% TRABAJADORES POR PAGAR	35,474.11	
<b>2.01.04.02</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		7,294.87
2.01.04.02.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	2,829.43	
2.01.04.02.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	3,637.76	
2.01.04.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	212.08	
2.01.04.02.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	615.60	
<b>2.01.04.04</b>	<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		57,438.21
2.01.04.04.01	SUELDOS POR PAGAR	23,938.73	
2.01.04.04.02	DECIMOTERCER SUeldo POR PAGAR	1,826.76	
2.01.04.04.03	DECIMOCUARTO SUeldo POR PAGAR	6,767.94	
2.01.04.04.04	VACACIONES POR PAGAR	24,904.78	
<b>2.01.07</b>	<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		8,806.10
<b>2.01.07.01</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES</b>		8,806.10
2.01.07.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTE RECIBIDOS	7,883.72	
2.01.07.01.02	DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	922.38	
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		831,382.36
<b>2.02.02</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		831,382.36
<b>2.02.02.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON INST. FINANC. NO CORR. NO RELACIONADAS</b>		831,382.36
2.02.02.01.02	PRESTAMO CORPORACIÓN FINANCIERA 0070054699	321,848.63	
2.02.02.01.04	PRESTAMO COOPMEGO	75,974.56	
2.02.02.01.07	PRESTAMO BANCO PICHINCHA 8001489905	9,480.57	
2.02.02.01.09	PRESTAMO BANCO DE LOJA 1010262010	254,941.81	
2.02.02.01.10	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300369	25,442.19	
2.02.02.01.11	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300393	93,694.60	
2.02.02.01.13	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300426	50,000.00	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>			<b>2,809,168.20</b>

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**7/8**

**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**VEHICULOS 2021**

**Vehículos a nombre de SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

14 ítems encontrados

PLACA/RAMV/CPN	Último año de pago matrícula	Transferencia pendiente de pago	Ajuste pendiente de pago	Estado exonerado	Acción
L002736 ✓	2007	NO	NO	NO	Ver detalle
LBB8817 ✓	2022	NO	NO	SI	Ver detalle
LBA5403 ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
HF533R ✓	2011	NO	NO	NO	Ver detalle
LBA5930 ✓	2022	NO	NO	SI	Ver detalle
ABA6322 ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
LBB2666 ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
LBC5781 ✓	2023	NO	NO	NO	Ver detalle
LBD4716	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
AE719D ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
JK468N ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
JN340V ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
JF872C ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle
LBC8529 ✓	2022	NO	NO	NO	Ver detalle

**Datos del Vehículo**

Placa:	LBC5781	CAMV o CPN:	T02344859
Marca:	HINO	Modelo:	XZU710L-HKFQL3 AC 4.0 2P 4X2 TM DIESEL
País:	COLOMBIA	Año:	2019
Cilindraje:	4009	Servicio:	PARTICULAR
Clase:	CAMION	Fecha de Compra:	26/12/2018 ✓
Fecha Última Matrícula:	06/02/2019	Año Último Pago:	2023
Fecha Caducidad Matrícula:	05/02/2024	Entidad Policial:	DNT
Cantón:	LOJA	Estado Exoneración:	NO
Estado Matriculado:	NO	Prohibición de Enajenar:	NO
Color 1:	BLANCO	Fecha de Revisión:	27/02/2023
Color 2:	BLANCO	Estado:	ASIGNADO
Tipo de Uso del Vehículo:	NO APLICA		
Observación:			

✓ = Verificado

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 13/07/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**AT1.4**  
**8/8**

**COMPONENTE: Anexos Tributarios**

**CÉDULA ANALÍTICA**

**ACTIVOS**

**DETALLE DE BIENES INMUEBLES**

N°	LUGAR	Fecha Inscripción	UBICACIÓN	DIRECCION MUNICIPAL	CLAVE CATASTRAL	AREA LOTE	AREA DE CONST	2021		
								AVALUO TERRENO	AVALUO CONST	AVALUO COMERCIAL
1	PITAS	13/10/1989	PITAS ALMACEN / ADMINIS	Mora Moreno Eduardo Dr.	610007030241500	246,97	594	\$ 44.476,83	\$ 142.058,33	\$ 186.535,16
2		26/04/2006	PITAS BODEGA PERFILERIA	Av. Mora Moreno Eduardo	610007043403100	350	350	\$ 41.021,19	\$ 73.635,40	\$ 114.656,59
3		06/06/2011	PITAS LOCAL ACABADOS	Mora Moreno Eduardo Dr.	610007030240100	269,22	241,15	\$ 36.847,71	\$ 52.948,33	\$ 89.796,04
4		04/06/2019	HILDA RODAS	Mora Moreno Eduardo Dr.	610007030181600	247,67		\$ 49.253,89	\$ 0,00	\$ 49.253,89
5	CARIGAN	14/02/2012		Pablo Palacio Av. (Vía nueva a Cuenca)	610000000494400	3217,23		\$ 97.517,53	\$ 0,00	\$ 97.517,53
6		14/02/2012		Pablo Palacio Av. (Vía nueva a Cuenca)	610000000494300	3216,5		\$ 102.411,19	\$ 0,00	\$ 102.411,19
7	CV	24/01/2018	CIUDAD VICTORIA ALMACEN	C - 101 - 39	61000000078700	647,55		\$ 54.570,89	\$ 0,00	\$ 54.570,89
8		24/02/2021	BODEGA POSTERIOR	C - 99 - 39	610000000878600	601,14		\$ 59.979,32	\$ 0,00	\$ 59.979,32
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES 2021</b>										<b>\$754.720,61</b> ✓

✓ = Verificado

**Elaborado por: A. G. C. M**

**Revisado por: G. L. E**

**Fecha: 13/07/2022**



**FERROCENTRO UNIMAX**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.5

1/2

**COMPONENTE:** Anexos Tributarios

### CÉDULA ANALÍTICA

Verificar que las fechas en las que se han presentado los Anexos se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO						
9no Dígito	Mes	Fecha de Presentación	Fecha de Vencimiento	Observación	Multa	Interés
1	ENERO	10/03/2021 ✓	10/03/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	FEBRERO	12/04/2021 ✓	12/04/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	MARZO	10/05/2021 ✓	10/05/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	ABRIL	10/06/2021 ✓	10/06/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	MAYO	12/07/2021 ✓	12/07/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	JUNIO	10/08/2021 ✓	10/08/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	JULIO	10/09/2021 ✓	10/09/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	AGOSTO	11/10/2021 ✓	11/10/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	SEPTIEMBRE	10/11/2021 ✓	10/11/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	OCTUBRE	13/12/2021 ✓	13/12/2021	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	NOVIEMBRE	10/01/2022 ✓	10/01/2022	Presentado a tiempo	0,00	0,00
1	DICIEMBRE	10/02/2022 ✓	10/02/2022	Presentado a tiempo	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA						
9no Dígito	PERIODO	Fecha de Presentación	Fecha de Vencimiento	Observación	Multa	Interés
1	2021	10/01/2022 ✓	10/01/2022	Presentado a tiempo	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**OBSERVACIÓN:** La empresa presentó el Anexo Transaccional Simplificado correspondiente a cada mes del ejercicio fiscal 2021 y el Anexo en Relación del Dependencia del periodo 2021 dentro de los plazos establecidos por la normativa tributaria

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022



FERROCENTRO UNIMAX  
RUC: 0102402518001  
EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY  
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

AT1.5  
2/2

COMPONENTE: Anexos Tributarios

### CÉDULA ANALÍTICA

Verificar que las fechas en las que se han presentado los Anexos se encuentren dentro del plazo establecido en la normativa tributaria

#### PRESENTACIÓN DE LOS ANEXOS TRANSACCIONALES SIMPLIFICADOS

Año:   
Periodo:   
Secuencial Anexo:

Informante	Año	Periodo	Secuencial	Estado	Fecha de Carga	Talón
0102402518001	2021	FEBRERO 2021	54637573	CARGA DEFINITIVA	12/04/2021 ✓ 15:43:03	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	ABRIL 2021	55171537	CARGA DEFINITIVA	10/06/2021 ✓ 18:11:34	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	JUNIO 2021	55707217	CARGA DEFINITIVA	10/08/2021 ✓ 17:16:24	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	AGOSTO 2021	56268221	CARGA DEFINITIVA	11/10/2021 ✓ 13:41:28	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	OCTUBRE 2021	56731052	CARGA DEFINITIVA	13/12/2021 ✓ 10:16:39	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	ENERO 2021	54309650	CARGA DEFINITIVA	10/03/2021 ✓ 19:22:44	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	SEPTIEMBRE 2021	56496515	CARGA DEFINITIVA	10/11/2021 ✓ 15:34:51	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	MARZO 2021	54865394	CARGA DEFINITIVA	10/05/2021 ✓ 11:56:01	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	MAYO 2021	55432789	CARGA DEFINITIVA	12/07/2021 ✓ 18:08:38	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	JULIO 2021	56026998	CARGA DEFINITIVA	09/09/2021 ✓ 17:47:54	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	NOVIEMBRE 2021	56922604	CARGA DEFINITIVA	10/01/2022 ✓ 17:24:44	Ver Talón Resumen
0102402518001	2021	DICIEMBRE 2021	57265034	CARGA DEFINITIVA	10/02/2022 ✓ 18:25:46	Ver Talón Resumen

#### PRESENTACIÓN DEL ANEXO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

Usted puede acceder al talón resumen de las cargas efectivas realizadas en el sistema.

Periodo:

Periodo	Carga	Secuencial	Fecha de Carga
2021	ORIGINAL	2022-9-12-12026489-0	10/01/2022 ✓

✓ = Verificado

Elaborado por: A. G. C. M

Revisado por: G. L. E

Fecha: 13/07/2022



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CONVOCATORIA**

*Loja, 14 de julio del 2022*

De conformidad con la Carta Compromiso emitida el 30 de mayo del 2022, por medio de la autorización del Sr. Lautaro Sandoval propietario de la empresa, se realizó la Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocentro "Unimax" de la ciudad de Loja, período 2021, por lo que tenemos a bien convocar a ustedes a la lectura del borrador del informe de Auditoría realizado por la señorita Adriana Guisela Cabrera Morocho, mismo que corresponde al desarrollo de un trabajo práctico de titulación previo a la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

La reunión se llevará a cabo en el área de Contabilidad, matriz de la empresa Ferrocentro "Unimax", ubicada en las calles Eduardo Mora Moreno 70-17 y Carlos Escarabay, el día 20 de julio del 2022 a las 10h00.

Atentamente,

Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho

**JEFE DE EQUIPO**

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc

**SUPERVISORA**



**FERROCENTRO  
"UNIMAX"**



**unimax**  
EL PODER DEL ACERO

**INFORME DE AUDITORÍA  
TRIBUTARIA**

**PERIODO: 01 DE ENERO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**2022**

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

<b>CARTA DE PRESENTACIÓN.....</b>	<b>395</b>
<b>SIGLAS Y ABREVIATURAS.....</b>	<b>396</b>
<b>CAPÍTULO I: INFORMACIÓN INTRODUCTORIA.....</b>	<b>397</b>
a) Motivo de la auditoría.....	397
b) Objetivos de la auditoría.....	397
c) Alcance de la auditoría.....	397
d) Base legal.....	398
e) Estructura orgánica.....	399
f) Funcionarios principales.....	400
g) Objetivos de la entidad.....	400
<b>CAPÍTULO II: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>401</b>
a) Comentarios, conclusiones y recomendaciones.....	401

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Loja, 18 de julio de 2022

Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González

**PROPIETARIO DE FERROCENTRO “UNIMAX”**

De mi consideración:

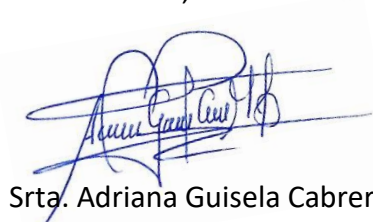
Se ha finalizado la auditoría al cumplimiento de las obligaciones tributarias tanto de las declaraciones de IVA, retenciones en la fuente e Impuesto a la Renta, como de los anexos tributarios correspondientes al ejercicio fiscal 2021 de la empresa Ferrocentro “Unimax”.

La auditoría se desarrolló de acuerdo con las normas, leyes y reglamentos aplicables al campo tributario y legal, con el fin de obtener certeza razonable en la verificación del cumplimiento de las obligaciones tributarias, para con ello emitir las conclusiones y recomendaciones que expresen la realidad de la empresa. Además, se obtuvieron evidencias a partir de la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento, que sirvieron como base para reflejar las inconsistencias encontradas en los componentes del ámbito tributario.

De esta manera el equipo auditor, teniendo como base las leyes tributarias vigentes determina que la entidad cumple con sus obligaciones tributarias con las siguientes excepciones: existen variaciones en los formularios 103, 104 y ATS con los registros contables; se factura transferencias no objeto o exentas de IVA; el sistema contable no separa las ventas con tarifa 0% y 12%; las ventas con tarifa 0% son inexactos y un inadecuado manejo del crédito tributario.

Las inconsistencias que se señalan son situaciones que se han suscitado por errores de omisión o descuido por parte del personal encargado, sin embargo, no afectan significativamente en el cumplimiento de las obligaciones tributarias para el ejercicio fiscal 2021.

Atentamente,



Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho

**JEFE DE EQUIPO**

**SIGLAS Y ABREVIATURAS**

<b>SIGLAS Y ABREVIATURAS</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
<b>CRE</b>	Constitución de la República del Ecuador
<b>CT</b>	Código Tributario
<b>LRTI</b>	Ley de Régimen Tributario Interno
<b>RLRTI</b>	Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
<b>NIA</b>	Normas Internacionales de Auditoría
<b>NAGAS</b>	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
<b>PCGA</b>	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
<b>SRI</b>	Servicio de Rentas Internas
<b>IESS</b>	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
<b>IVA</b>	Impuesto al Valor Agregado
<b>IR</b>	Impuesto a la Renta
<b>ATS</b>	Anexo Transaccional Simplificado
<b>RDEP</b>	Anexo de Retenciones en la Fuente bajo Relación de Dependencia



**FERROCENTRO “UNIMAX”**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO I**

**INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

**a) Motivo de la Auditoría**

La auditoría tributaria a la empresa Ferrocentro “Unimax”, se realiza en cumplimiento a la Carta Compromiso emitida el 30 de mayo del 2022, con la finalidad de emitir el informe final acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias de acuerdo con la normativa tributaria vigente.

Además de cumplir con el requisito de elaboración del Trabajo de Integración Curricular previa a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

**b) Objetivos de la Auditoría**

**Objetivo general**

Realizar la auditoría tributaria en la empresa Ferrocentro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021.

**Objetivos específicos**

- Verificar que la información presentada en las declaraciones del IVA, retenciones en la fuente e impuesto a la renta global de la empresa Ferrocentro “Unimax” hayan sido declarados conforme a la normativa tributaria vigente.
- Constatar que los anexos tributarios se hayan realizado con toda la información que respalda las transacciones de la empresa.
- Emitir el informe de auditoría sobre la fiabilidad de la información tributaria, estableciendo los comentarios, conclusiones y recomendaciones finales de acuerdo con los resultados obtenidos.

**c) Alcance de la Auditoría**

La auditoría se realiza a los documentos contables y tributarios de la empresa Ferrocentro “Unimax” pertenecientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, siempre que sustenten el cumplimiento de las obligaciones tributarias que el contribuyente ha mantenido con el Servicio de Rentas Internas en dicho periodo.



**FERROCENTRO “UNIMAX”**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO I**

**INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

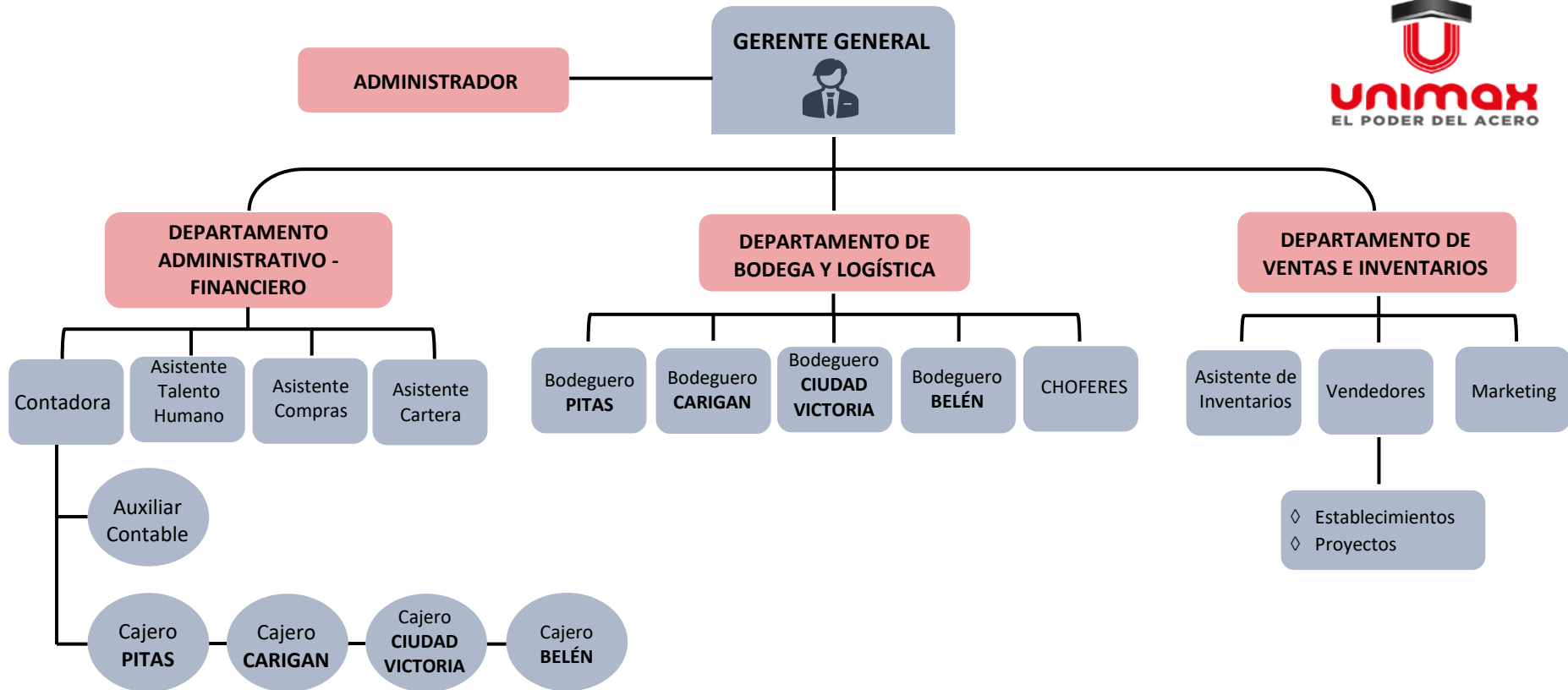
**d) Base Legal**

Las actividades y operaciones de la empresa Ferrocentro “Unimax”, están normadas por las siguientes disposiciones legales:

- Constitución de la República del Ecuador
- Código Civil
- Código de Comercio
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Reglamento Interno de Trabajo
- Ordenanzas Municipales
- Estatutos y políticas de la empresa
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas Internacionales de Información Financiera

**CAPÍTULO I**  
**INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

**e) Estructura Orgánica**







**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO I**

**INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

**f) Funcionarios Principales**

La empresa Ferrocentro "Unimax", para el cumplimiento de sus actividades administrativas y financieras, cuenta con la siguiente estructura orgánica:

Nombres y Apellidos	Cargo	Periodo	
		Desde	Hasta
Lautaro Marcelo Sandoval González	Gerente	1999	Continúa
María Josefina Rodas Macas	Administrador	1999	Continúa
Ing. Tatiana Elizabeth Sozoranga Sánchez	Contadora	2020	Continúa
Ing. Patricia del Carmen Correa Calva	Auxiliar Contable	2018	Continúa
Ing. Carlos Eduardo Ruiz López	Asistente de Talento Humano	2021	2021
Eunice Madeleine Bastidas Granda	Asistente de Cartera	2019	Continúa
Ing. María Luisa Barzallo Ordoñez	Asistente de Compras	2009	Continúa

**g) Objetivos de la entidad**

- Satisfacer las necesidades de los consumidores ofreciendo productos de calidad a bajos precios y en las mejores condiciones de venta.
- Incrementar y mantener su capital con el propósito de obtener utilidades y poder salvaguardar los recursos económicos de la empresa.
- Reinvertir en el crecimiento de la empresa para coadyuvar al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.



**FERROCENTRO “UNIMAX”**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**a) Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones**

---

**RETENCIONES EMITIDAS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO**

---

Una vez aplicado el cuestionario de control interno se determinó que Ferrocentro “Unimax” en ocasiones no emite ni recibe el comprobante de retención dentro de los cinco días hábiles siguientes a la emisión del respectivo comprobante de venta que sustente la compra; esta situación ha suscitado que se incumpla el **art. 8 inciso 12 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, mismo que determina: *“Los agentes de retención en forma obligatoria emitirán el comprobante de retención en el momento que se realice el pago o se acredite en cuenta, lo que ocurra primero y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes al de presentación del comprobante de venta”*. Tal incumplimiento se debe al desconocimiento del tipo de contribuyente del proveedor para la aplicación del porcentaje de retención de Impuesto al Valor Agregado, igualmente se da por el desconocimiento del plazo establecido para la emisión de retenciones. Esta falta puede provocar que el valor de la retención sea asumido por la empresa en su totalidad generando un gasto adicional innecesario, o a su vez que la empresa reembolse el valor retenido a la persona encargada de emitir las retenciones.

**CONCLUSIÓN N°1**

Ocasionalmente la empresa no emite ni recibe el comprobante de retención en las compras y ventas efectuadas, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la emisión o recepción del respectivo comprobante de retención, incumpliendo lo estipulado en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.

**RECOMENDACIÓN N°1**

**Al asistente de compras y vendedores**

Buscar en los catastros de contribuyentes al proveedor para que se tenga claramente especificado el tipo de contribuyente y de esta manera aplicar el porcentaje de retención



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**  
**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

correspondiente según sea el caso de acuerdo con la normativa vigente, y de esta forma emitir las retenciones en el momento en que se efectúe la compra o durante los cinco días hábiles siguientes a la emisión del comprobante de venta.

---

**RECEPCIÓN DE COMPROBANTES DE VENTA CON ERRORES**

---

Mediante el procedimiento realizado al control interno, se constató que la empresa suele recibir comprobantes de venta de los proveedores con tachones, datos incompletos o erróneos; para esto se debe considerar las directrices del **inciso n°6 del Art. 42 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, en la cual se establece que: *“Los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención no deberán presentar borrones, tachones o enmendaduras. Los documentos que registren defectos de llenado se anularán y archivarán en original y copias.”* Igualmente se debe considerar el **Art. 50 del Reglamento antedicho** la cual indica que: *“Los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención emitidos con errores y que hayan sido anulados, deberán ser conservados por siete años en los archivos del contribuyente en original, junto con todas las copias, y ordenados cronológicamente”*. Este percance se debe al apuro o descuido del proveedor o cliente al llenar los comprobantes de venta o retención, realizándose estos con tachones, omisión de datos o errores; en su mayoría estos comprobantes corresponden a gastos pequeños a los que incurre la empresa. Este caso ocasiona que no se pueda ingresar el comprobante de venta o retención al sistema contable y a su vez que no se emita el comprobante de retención correspondiente de forma inmediata hasta que se realice el proceso de anulación del comprobante que presenta errores y se reciba uno nuevo con los datos correctos.



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**CONCLUSIÓN N°2**

La empresa suele recibir comprobantes de venta y retención con tachones, datos incompletos y demás errores, ocasionando retrasos en el ingreso de información al sistema contable, debido a la anulación del respectivo comprobante y recepción de uno nuevo con los datos correctos.

**RECOMENDACIÓN N°2**

**A los encargados de recibir y registrar los comprobantes de venta y retención**

Al momento de recibir un comprobante de venta o retención percatarse que este no presente errores en el llenado como tachones, borrones, datos erróneos o incompletos, de ser el caso solicitar al proveedor o cliente que se anule el comprobante inmediatamente y se emita uno nuevo de forma correcta sin mayores retrasos ni inconvenientes.

---

**TRATAMIENTO INCORRECTO DE TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA**

---

Una vez revisadas las ventas con tarifa 0% y 12% del Formulario 104 de la Declaración del IVA y los registros contables de la empresa, por la venta de artículos de ferretería, perfilería y materiales de construcción, con las respectivas evidencias se determinó que se efectúan ventas no objeto de IVA, sin embargo, la empresa no aplica casos de ventas con este concepto, según el **Art. 54.- Transferencias que no son objeto del impuesto de la Ley de Régimen Tributario Interno**, mismo que indica lo siguiente: *"No se causará el IVA en los siguientes casos:*

1. *Aportes en especie a sociedades;*
2. *Adjudicaciones por herencia o por liquidación de sociedades, inclusive de la sociedad conyugal;*
3. *Transferencias y transmisiones de empresas y establecimientos de comercio en los términos establecidos en el Código de Comercio.*



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**  
**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

4. *Fusiones, escisiones y transformaciones de sociedades;*
5. *Donaciones a entidades y organismos del sector público, inclusive empresas públicas; y, a instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas, definidas como tales en el Reglamento;*
6. *Cesión de acciones, participaciones sociales y demás títulos valores.*
7. *Las cuotas o aportes que realicen los condóminos para el mantenimiento de los condominios dentro del régimen de propiedad horizontal, así como las cuotas para el financiamiento de gastos comunes en urbanizaciones"*

Esta falta presentada en las ventas se debe a que, en el sistema de facturación electrónica, algunos artículos puestos para la venta se encuentran configurados como no objeto de IVA, por ende, en la información del sistema contable existen ventas facturadas durante el periodo 2021 con esta modalidad alcanzando un valor de \$78,31; ocasionando que exista confusión al momento de realizar el llenado del Formulario 104 de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado, ya que en lugar de utilizar los casilleros 403 y 413 correspondientes a ventas con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario, se utilizan los casilleros 431 y 441 que corresponden a transferencias no objeto o exentas de IVA lo cual para el periodo 2021 suma un valor de \$22,21 siendo este un error muy notable por lo que la empresa no realiza actividades de dicho tipo.

**CONCLUSIÓN N°3**

La empresa factura artículos como no objeto de IVA, sin tener ninguna actividad sujeta a este tratamiento, lo que afecta que los valores de las ventas con tarifa 0% sean inexactos y la Declaración del Impuesto al Valor Agregado presentado en el Formulario 104 incluya valores en los casilleros 431 y 441 respectivamente, por transferencias no objeto de IVA, siendo esto una acción errónea.



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**  
**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**RECOMENDACIÓN N°3**

**A la Contadora**

Revisar en el sistema de facturación electrónica que todos aquellos artículos puestos a la venta se encuentren configurados con el tratamiento de IVA correspondiente a su naturaleza, clasificándolos como gravados con tarifa 0%, 12%, no objeto o exentos de IVA de acuerdo con la normativa tributaria, y de esta manera evitar inconvenientes en la facturación en ventas y en la presentación del Formulario 104 de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado.

---

**INADECUADO TRATAMIENTO DEL AUTOCONSUMO EN LA DECLARACIÓN DEL IVA**

---

Durante la verificación y comparación de los valores de ventas del 0% del formulario 104 con los registros contables de la empresa se constataron diferencias debido a que no se consideraron facturas de autoconsumo con tarifa del 0% en febrero por un valor de **\$27,75** y en marzo de **\$296,42**, omitiendo lo estipulado **en el numeral 1 literal e) de la NAC-DGECCGC15-00000015**, la cual establece que: *“Los valores correspondientes al IVA generado por uso o consumo personal de bienes, se declararán con su respectiva base imponible, en las casillas del Formulario 104 o 104 A correspondientes a ventas locales (excluye activos fijos) gravadas con tarifa 12%, 0% que dan derecho a crédito tributario, o, 0% que no dan derecho a crédito tributario, según corresponda”*; este incumplimiento se debe a un error en el sistema contable que no incluye las facturas de autoconsumo con ventas tarifa 0%, y a su vez no se realiza una revisión de la información contenida en el formulario 104 antes de enviar la Declaración al SRI; ocasionando que se presenten valores inexactos tanto en los casilleros 403 y 413 correspondientes a las ventas con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario como en el valor total de las ventas, que es usado para el cálculo del factor proporcional, de esta manera no se podrá obtener el crédito tributario de forma precisa.



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**CONCLUSIÓN N°4**

No se consideran los valores por autoconsumo con tarifa 0% en los casilleros 403 y 413 respecto a ventas locales gravados con tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario del Formulario 104 de la Declaración del IVA, debido a que el sistema contable no refleja este valor en el reporte de las ventas mensuales, afectando al valor de total de las ventas para la aplicación del factor proporcional del crédito tributario.

**RECOMENDACIÓN N°4**

**A la contadora**

Revisar la configuración del sistema contable con el fin de que se consideren en los reportes de ventas, los valores correspondientes al autoconsumo con tarifa 0% de IVA en el casillero 403 y 413 de ventas locales (excluye activos fijos) gravada tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario del Formulario 104 de la Declaración del IVA para obtener el valor exacto de ventas totales útil para el cálculo del factor proporcional.

---

**INADECUADO MANEJO DEL CRÉDITO TRIBUTARIO**

---

Durante la revisión y análisis del crédito tributario conforme a la evaluación del control interno se determinó que la empresa al realizar ventas con tarifas 0% y 12% no realiza el cálculo del factor de proporcionalidad por la proporción de las ventas 12% de IVA, desde el mes de junio hasta diciembre del 2021 considerando el 100% de derecho a crédito tributario en los Formularios 104 de las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado asumiendo un valor de **\$1.495,24** más de crédito tributario, mismo que debe ser considerado como IVA cargado al costo o gasto resultado de la proporción no utilizada para crédito tributario aplicable; de esta manera se evidencia que se incumple el **art. 66 numeral 2 de la Ley de Régimen Tributario Interno**, en la cual indica que: *"Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o a la prestación de servicios que en*





**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

*parte estén gravados con tarifa cero por ciento (0%) y en parte con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%), considerando:*

- a. Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasen a formar parte del activo fijo.*
- b. Por la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición de bienes, de materias primas, insumos y por la utilización de servicios.*

*La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con la tarifa vigente de IVA distinta de cero por ciento (0%), más las exportaciones, más las ventas de paquetes de turismo receptivo, facturada dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento (0%) de IVA a exportadores, con el total de las ventas".*

Este incumplimiento se debe al desconocimiento de las reglas para el manejo del crédito tributario de IVA, con respecto a la aplicación del factor proporcional en el caso de las ventas de bienes o prestación de servicios con tarifa 0% y 12%; ocasionando que se generen multas e intereses por parte del Servicio de Rentas Internas debido a que al tomarse el 100% del Crédito Tributario del IVA se reduce el impuesto causado y por ende se declara y cancela un valor menor por concepto de IVA atribuyéndose un valor de crédito tributario que no le corresponde por ley a la empresa; además de ello el valor por el IVA que se carga al gasto será no deducible debido a su aplicación incorrecta, aumentando así los gastos no deducibles para impuesto a la renta.

**CONCLUSIÓN N°5**

La empresa utiliza el 100% del derecho a crédito tributario para la determinación del impuesto causado con respecto al IVA cobrado en ventas y el IVA pagado en compras; en lugar de aplicar el cálculo del factor de proporcionalidad correspondiente a las ventas con tarifa 12% sobre las



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**  
**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

ventas totales, según lo establece la normativa tributaria vigente, generando un impuesto por IVA a pagar menor del real y atribuyéndose un crédito tributario adicional que no le corresponde.

**RECOMENDACIÓN N°5**

**A la contadora**

Al momento de realizar la Declaración del Impuesto al Valor Agregado, revisar los valores que se ingresan en los casilleros 413 y 415 del Formulario 104, correspondientes a las ventas con tarifa 0% de no dan derecho a Crédito Tributario y que dan derecho a Crédito Tributario respectivamente, tomando en cuenta que la empresa realiza ventas con tarifa 0% y 12% de IVA, es decir que debe aplicar el cálculo del factor proporcional y no considerar la totalidad del Crédito Tributario para la determinación del Impuesto causado de IVA.

---

**PROCESO INADECUADO PARA PAGOS AL EXTERIOR**

---

Como producto de la evaluación del control interno se constató que Ferrocentro "Unimax" no recibe las facturas por las adquisiciones del exterior con el proveedor de Facebook y Google por concepto de publicidad y mantenimiento de dominio desde el mes de abril que es cuando empezó a adquirir dicho servicio; por esta razón no se puede realizar la respectiva retención en la fuente, que permita sustentar el gasto deducible para la determinación del Impuesto a la Renta, , según lo establece el **art. 30 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno**, la cual manifiesta que: *"Son deducibles los pagos efectuados al exterior que estén directamente relacionados con la actividad en el Ecuador y se destinen a la obtención de rentas gravadas."*

*Los pagos efectuados al exterior son deducibles siempre que se haya efectuado la correspondiente retención en la fuente de Impuesto a la Renta, si lo pagado constituye para el beneficiario un ingreso de fuente ecuatoriana; sin perjuicio de la deducibilidad de los gastos*



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

*que se detallan en la Ley de Régimen Tributario Interno; así como de aquellos casos en que dicha retención no es procedente de conformidad con lo dispuesto en Convenios Internacionales suscritos por Ecuador.”; por otro lado al no emitirse el comprobante de venta para el pago al exterior se debe emitir la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para realizar la retención en la fuente y de esta manera sustentar el gasto deducible, según el **art. 13 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, la cual establece que: “Las liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregarán por los sujetos pasivos, en las siguientes adquisiciones:*

- a) De servicios prestados en el Ecuador o en el exterior por personas naturales no residentes en el país, en los términos de la Ley de Régimen Tributario Interno, las que serán identificadas con sus nombres, apellidos y número de documento de identidad;*
- a) De servicios prestados en el Ecuador o en el exterior por sociedades extranjeras que no posean domicilio ni establecimiento permanente en el país, las que serán identificadas con su nombre o razón social;*
- b) De bienes muebles y de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, ni inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), que por su nivel cultural o rusticidad no se encuentren en posibilidad de emitir comprobantes de venta”.*

Esta falta se debe, por un lado al desconocimiento del manejo de los comprobantes de venta por parte de los proveedores, Facebook y Google por la adquisición del servicio de publicidad en redes sociales y el dominio de Google, por otro lado no se realiza la emisión de la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para la respectiva retención en la fuente que sustente el gasto deducible, de acuerdo con el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; esto ocasiona que no exista un comprobante de por medio que sustente el gasto por la adquisición del servicio del exterior, generando un aumento en los gastos no deducibles de \$574,05 para le determinación del Impuesto a la Renta.



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**  
**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**CONCLUSIÓN N°6**

La empresa no recibe el comprobante de venta por el servicio adquirido de publicidad en la red social Facebook y dominio de Google, de igual forma no emite la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios para la respectiva retención en la fuente que permita considerar el gasto generado como gasto deducible para la determinación del Impuesto a la Renta.

**RECOMENDACIÓN N°6**

**A la contadora**

Identificar el manejo de los comprobantes de venta por parte de los proveedores del exterior en caso de que estos sean emitidos por algún otro medio como correo electrónico, redes sociales o facturación incluida en la red social o Google y en caso de no obtener el respectivo comprobante para realizar la retención en la fuente, emitir la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios al proveedor, y de esta manera poder considerar dicho gasto como deducible para el Impuesto a la Renta.

---

**FALTA DE CONTROL DE LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS TRANSACCIONALES**

---

Mediante la evaluación de control interno aplicada a la empresa Ferrocentro "Unimax" se determinó que no se revisa que la información presentada en los anexos transaccionales mensuales coincida con los declarados en los Formularios 103 y 104 de la Declaración del IVA y Retenciones en la Fuente, estos ATS se presentan de acuerdo con el Art. 1 de la **Resolución No. NAC-DGER2007-1319** que establece lo siguiente: *"Deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones, los siguientes sujetos pasivos:*

- a) Los contribuyentes especiales;*
- b) Las entidades del sector público;*



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

- c) Los contribuyentes que poseen autorización de impresión de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención a través de sistemas computarizados autorizados, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad;*
- d) ...*
- e) Las instituciones financieras bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros y las cooperativas de ahorro y crédito supervisadas por la Dirección Nacional de Cooperativas;*
- f) Las empresas emisoras de tarjetas de crédito; y,*
- g) Las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión.*
- h) Los contribuyentes que -de conformidad con la normativa vigente- poseen autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad."*

La falta de revisión de los ATS con los Formulario 103 y 104, se debe a que la empresa utiliza las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente que arroja el sistema contable, ya que este software permite verificar los errores y comprobantes de venta y Retención emitidos tanto en las compras como en las ventas, así cuando se presente algún error, el sistema no permite exportar los archivos xml de los Formularios y los ATS, por tal motivo se considera que los ATS están correctos y guardan concordancia con las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente. Esta acción ocasiona que existan errores en los Anexos Transaccionales con respecto a los Formulario 103 y 104, debido a que los anexos son exportados al mes subsiguiente al que pertenece la información y durante el mes siguiente pueden suscitarse cambios que considera el sistema, como facturas anuladas, ingresadas y no contabilizadas, duplicados, etc., afectando a los valores declarados anteriormente.



**FERROCENTRO "UNIMAX"**  
**RUC: 0102402518001**  
**EDUARDO MORA MORENO 70-17 Y CARLOS ESCARABAY**  
**PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**AUDITORÍA TRIBUTARIA**

**CAPÍTULO II**

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**CONCLUSIÓN N°7**

La empresa no revisa que los Anexos Transaccionales concuerden con las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente de forma manual, debido a la confianza que se tiene del funcionamiento del sistema contable con la información ingresada de comprobantes de venta y retención que es necesaria para la generación de los Formularios y los ATS.

**RECOMENDACIÓN N°7**

**A la contadora**

Revisar los Anexos Transaccionales generados en el sistema contable con los Formularios 103 y 104 correspondientes a las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, para tener la mayor seguridad de que la información enviada al Servicio de Rentas Internas sobre las operaciones de la empresa sea correcta, fiable y razonable.

## ACTA DE CONFERENCIA FINAL



### ACTA DE CONFERENCIA FINAL DE LA AUDITORÍA TRIBUTARIA A LA EMPRESA FERROCENTRO "UNIMAX" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021

En la ciudad de Loja, provincia de Loja, a los 20 días del mes de julio del presente año, a partir de las 10h00 en la oficina de Contabilidad se reúnen los suscritos: Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc. en calidad de supervisora, Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho en calidad de jefe de equipo, Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González - propietario de la empresa e Ing. Tatiana Elizabeth Sozoranga Sánchez – contadora, con el fin de dejar constancia de la conferencia del informe final obtenido en la Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocentro "Unimax", de conformidad con la Carta Compromiso de fecha 30 de mayo del 2022. Mediante convocatoria con fecha 14 de julio del 2022, se notificó a los administrativos y colaboradores de la empresa relacionados con el trabajo ejecutado. Al efecto de quienes suscriben, se procedió a la lectura del borrador del informe, con lo que se dio a conocer los resultados obtenidos a través de comentarios, conclusiones y recomendaciones. Para constancia de lo auditado, firman la presente acta, quienes han intervenido en esta dirigencia.

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc  
**SUPERVISORA**

Srta. Adriana Guisela Cabrera Morocho  
**JEFE DE EQUIPO**

Sr. Lautaro Marcelo Sandoval González  
**PROPIETARIO DE LA EMPRESA  
FERROCENTRO "UNIMAX"**

Ing. Tatiana Elizabeth Sozoranga Sánchez  
**CONTADORA**



## 7. Discusión

Al analizar la situación de la empresa se comprobó que no existía un control adecuado en la presentación de las obligaciones tributarias respecto al registro de los comprobantes de venta y retención tanto en compras como en ventas en el sistema contable, así mismo no se aplicaba la normativa tributaria correctamente provocando una serie de inconsistencias en las declaraciones y anexos tributarios presentados ante el Servicio de Rentas Internas. Ante los problemas encontrados se vio la necesidad de ejecutar una auditoría tributaria, misma que fue realizada con las fases generales de la auditoría financiera con información verbal y escrita de la empresa, mediante técnicas, procedimientos y cédulas de auditoría que fueron de gran ayuda para detectar los hallazgos y demás resultados obtenidos, y de esta manera formular los comentarios, establecer las conclusiones y realizar las recomendaciones pertinentes para la presentación correcta de las obligaciones tributarias. De esta manera se afirma que la falta de una auditoría tributaria incide en gran medida en la empresa debido a que este es un proceso que se debe aplicar para determinar la existencia de debilidades, inconvenientes e irregularidades que se pueden presentar en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, y de esta manera evitar sanciones del SRI.

En la aplicación de la Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocetro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021, se realizaron los respectivos cuestionarios de control interno para la evaluación de cada uno de los componentes auditados para tener conocimiento del cumplimiento de las obligaciones fiscales que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas y la aplicación correcta de la normativa tributaria vigente en el país. Los resultados más significativos son del componente del Impuesto al Valor Agregado, donde se verificó que la empresa maneja de forma incorrecta el crédito tributario del IVA; que se registraban ventas no objeto de IVA cuando la empresa no realiza ninguna actividad para tal tratamiento; y, por último se comprobó que no se realizan controles adecuados de la información presentada en los formularios 103 y 104 de las Declaraciones de Retenciones en la fuente y del Impuesto al Valor Agregado así como los Anexos transaccionales, existiendo variaciones entre la información declarada con los reflejados en la contabilidad de la empresa. Finalmente se emitió el informe de auditoría con los comentarios, conclusiones y recomendaciones encaminadas a mejorar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de la empresa con la Administración Tributaria.

## 8. Conclusiones

Una vez finalizado el presente trabajo de integración curricular denominado Auditoría Tributaria a la empresa Ferrocetro “Unimax” de la ciudad de Loja, periodo 2021, se formularon las siguientes conclusiones:

- En las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado presentadas en el Formulario 104, no se aplica el factor proporcional para el cálculo del crédito tributario de IVA, además se presentan valores en los casilleros referentes a ventas no objeto de IVA sin realizar alguna actividad para dicho tratamiento según lo manifiesta la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, esto último se debe a una mala configuración del sistema contable que utiliza la empresa.
- En los anexos transaccionales se presentan diferencias con respecto a los formularios 103 y 104 debido a la anulación o ingreso de comprobantes de venta y retención al sistema contable una vez presentadas dichas obligaciones tributarias, reflejando inexactitud entre la información presentada al Servicio de Rentas Internas y los registros contables de la empresa.
- Se emitió el informe de auditoría en donde se detallan los hallazgos encontrados con los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones que la empresa puede tomar en consideración para prevenir o corregir falencias, inconsistencias e irregularidades en la presentación de las obligaciones tributarias presentes y futuras.

## **9. Recomendaciones**

Frente a las conclusiones expuestas una vez culminado el trabajo de auditoría tributaria, se plantean las siguientes recomendaciones:

- Capacitar al personal encargado de los procesos tributarios sobre las leyes, códigos, reglamentos, resoluciones y sus actualizaciones para que se cumpla de manera eficiente con la normativa tributaria vigente y configurar el sistema contable de manera correcta sobre la facturación electrónica utilizada en las ventas, ya que se generan valores sobre conceptos que no corresponden a la actividad de la empresa.
- Mantener los registros contables al día en el sistema para que se pueda presentar toda la información financiera y tributaria de manera eficiente, en las declaraciones y anexos tributarios que la empresa debe emitir dentro de los plazos establecidos en la normativa tributaria vigente, y de esta manera evitar problemas con el fisco a futuro.
- Considerar los comentarios y sugerencias emitidas en el informe de auditoría y aplicarlos en la presentación y cumplimiento de las obligaciones tributarias presentes que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, tomando siempre en cuenta la normativa fiscal y de esta manera evitar problemas tributarios a futuro.

## 10. Bibliografía

- Arias González, I. P. (2018). Auditoría un enfoque de gestión. *Observatorio de la Economía Latinoamericana*.
- Arias, R. (2018). *Importancia y objetivos de la auditoría tributaria en la empresa*. <https://bit.ly/3DwyQsR>
- Arroyo Castro, N. L., Guzmán Olvera, F. D., y Hurtado Palmiro, E. (2019). El control interno y la importancia de su aplicación en las compañías. *Observatorio de la economía latinoamericana*.
- Auditool. (s.f.). *Normas Internacionales de Auditoría*.
- Audidores & Gerentes. Contadores Públicos Ltda. (s.f.). *Auditoría y normas internacionales*.
- Avalos García, H. (2009). *Pruebas sustantivas de auditoría externa aplicables al activo corriente en una empresa comercial al que se dedica a la compra y venta de electrodomésticos*. [Tesis de grado, Universidad de San Carlos de Guatemala]. Ciudad de Guatemala, Guatemala.
- Borja, M., y Alvarracín, P. (2011). "*Auditoría Tributaria a la Empresa Austroforja Cía. Ltda*". [Tesis de grado, Universidad Politécnica Salesiana del Ecuador]. Cuenca, Ecuador.
- Cevallos Bravo, M. V., Dávila Pinto, P. G., y Mantilla Garcés, D. M. (2015). *Contabilidad General*. Raya Creativa.
- Coba, E. (s.f.). *Ejecución de Informes de Auditoría*.
- Código de Trabajo*. (2020). Registro Oficial Suplemento 167 de 16-dic.-2005. Última modificación: 22-jun.-2020.
- Código Tributario*. (2019). Registro Oficial Suplemento 38 de 14-jun.-2005. Última modificación: 31-dic.-2019.
- Constitución de la República del Ecuador*. (2020). Registro Oficial 449 de 20-oct.-2008. Última modificación: 12-mar.-2020.
- Contraloría General del Estado. (2020). *Auditoría Gubernamental*. <https://bit.ly/3PVfyD5>
- Decaro Barrera, C. L. (s.f.). *Identificación y requisitos de papeles de trabajo (Cédula sumaria y analítica de una persona moral en la cuenta caja)*. [Tesis de grado, Universidad Autónoma del Estado de México]. Zumpango de Ocampo, México.
- Editorial Grudemi. (2022). Empresa. <https://bit.ly/37dbhcM>
- Espejo, L., y López, G. (2018). *Contabilidad general. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Universidad Técnica Particular de Loja. EdiLOJA.

- Espinoza Guarango, M. J., y Naranjo Sarmiento, N. M. (2012). *Auditoría financiera y guía de control financiero basada en NIIFs en la unidad académica Mario Rizzini. Periodo comprendido enero a diciembre 2011*. [Tesis de grado, Universidad Politécnica Salesiana del Ecuador]. Cuenca, Ecuador.
- Estupiñán Gaitán, R. (2006). *Control Interno y fraudes*. Bogotá.
- García Africano, M. A. (2014). El control interno como mecanismo de transformación y crecimiento, una mirada desde la gestión gerencial de las empresas. *Universidad Militar Nueva Granada*.
- García Vinces, L. A. (2013). *Auditoría de gestión a la Unidad Educativa Experimental Universitaria "Manuel Cabrera Lozano" de la ciudad de Loja, periodo 2011*. [Tesis de grado, Universidad Nacional de Loja]. Loja, Ecuador.
- La empresa y su entorno. (2008).
- Ley de Régimen Tributario Interno*. (2021). Suplemento del Registro Oficial No. 463 , 17 de noviembre 2004. Última Reforma: Tercer Suplemento del Registro Oficial 587-3S, 29-XI-2021.
- López Gómez, R. (s.f.). *Generalidades en Auditoría*. Málaga.
- Maldonado P, H. (2005). *Impuesto a la renta*. <https://bit.ly/37a8Wze>
- Manrique Plácido, J. M. (2019). *Introducción a la auditoría*. Ediciones Carolina.
- Mantilla, S. A. (2018). *Auditoría del Control Interno*. Ecoe Ediciones.
- Manual de auditoría financiera gubernamental. (2001).
- Marín, L. (2018). Auditoría financiera como proceso para la toma de decisiones gerenciales. *Observatorio de la Economía Latinoamericana*.
- Martínez, R. A. (2013). *Auditoría de estados financieros, su proceso paso a paso*. El Salvador.
- Millán Ibarra, A. I., y Obando Franco, J. C. (2015). *Evaluación del control interno según modelo Costo I en el área de bodega de la compañía Tecnomillan S.A. en el año 2014*. [Tesis de grado, Universidad Politécnica Salesiana del Ecuador]. Guayaquil, Ecuador.
- Moreno, O., y Salazar, Y. (2013). Auditoría Fiscal. *Instituto Universitario de Tecnología Industrial "Rodolfo Loero Arismendi"*.
- Nicolás Guadalupe, J. (2015). *Causas de mortalidad de las micro y pequeñas empresas comerciales del Municipio de Chicoloapan*. [Tesis de grado, Universidad Autónoma del Estado de México]. Texcoco, México.

Pallerola Comamala, J., y Monfort Aguilar, E. (2014). *Auditoría*. RA-MA, S. A Editorial y Publicaciones.

Paredes Soldevilla, J. (s.f.). *Auditoría I*. Centro de Producción de Materiales Académicos CEPMA-PROESAD Universidad Peruana Unión.

Pérez Porto, J., y Gardey, A. (2013). *Definición de tributo*. <http://definicion.de/tributo/>

Quintero Bonilla, J. A. (2015). "*Los tributos vinculados*" "*Impuestos, tasas y contribuciones especiales en Ecuador*". [Tesis de grado, Universidad Nacional de Loja]. Loja, Ecuador.

*Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios. (2021).*

*Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción. (2018).* Registro Oficial Suplemento 450 de 17-may.-2011. Última modificación: 20-dic.-2018

*Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. (2021).* Suplemento del Registro Oficial No. 209 , 8 de junio 2010. Última Reforma: Segundo Suplemento del Registro Oficial 608, 30-XII-2021

Reyes Ponte, M. (2015). *Auditoría Tributaria* (3ra. ed.). Trujillo.

Salazar Cajas, E. M. (2011). *Diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda., ubicada en la parroquia Aláquez del cantón Latacaunga, para el periodo económico 2011.*[Tesis de grado, Universidad Técnica de Cotopaxi]. Cotopaxi, Ecuador.

Sandoval Morales, H. (2012). *Introducción a la auditoría*. Red Tercer Milenio S.C.

SRI. (s.f.). *Grandes contribuyentes*. <https://www.sri.gob.ec/grandes-contribuyentes>

SRI. (s.f.). *Guía para contribuyentes: Elaboración y envío de la declaración de Impuesto a la Renta de personas naturales*.

SRI. (s.f.). *Normativa para agentes de retención y contribuyentes especiales*. <https://bit.ly/3J2D7FH>

SRI. (s.f.). *Retenciones a la Fuente*. <https://www.sri.gob.ec/retenciones-en-la-fuente>

Sotomayor, A. A. (2008). *Auditoría Administrativa: Proceso y Aplicación*. McGraw-Hill Interamericana.

Tapia Iturriaga, C. K., Guevara Rojas, E. D., Castillo Prieto, S., y Rojas Tamayo, M. (2016). *Fundamentos de auditoría. Aplicación práctica de las Normas Internacionales de Auditoría*. Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Uriarte, J. M. (2022). *Auditoría*. <https://bit.ly/35zouvY>

Vara Rojas, R. (2017). *Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas - NAGAS*.




Vasco, P. (2015). Conceptos Objetivos Importancia Auditoria Administrativa. Slideplayer.es:  
<https://slideplayer.es/slide/2891140/>

Villegas, H. B. (s.f.). *Curso de finanzas, derecho financiero y tributario*. Ediciones Dpalma.



## 11. Anexos

### Anexo 1. Registro Único de Contribuyentes.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES		PERSONAS NATURALES			
	<b>NÚMERO RUC:</b>	0102402518001			
	<b>APELLIDOS Y NOMBRES:</b>	SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO			
	<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>	FERROCENTRO UNIMAX			
	<b>CONTADOR:</b>	SOZORANGA SANCHEZ TATIANA ELIZABETH			
	<b>CLASE CONTRIBUYENTE:</b>	ESPECIAL	<b>OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:</b>	SI	
	<b>CALIFICACIÓN ARTESANAL:</b>	S/N	<b>NÚMERO:</b>	S/N	
	<b>FEC. NACIMIENTO:</b>	13/09/1965	<b>FEC. INICIO ACTIVIDADES:</b>	01/06/1999	
	<b>FEC. INSCRIPCIÓN:</b>	14/06/1999	<b>FEC. ACTUALIZACIÓN:</b>	15/12/2020	
	<b>FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:</b>		<b>FEC. REINICIO ACTIVIDADES:</b>		
<b>ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL</b>					
VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.					
<b>DOMICILIO TRIBUTARIO</b>					
Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Calle: EDUARDO MORA Numero: 7017 Interseccion: CARLOS ESCARABAY Referencia: A CUATROCIENTOS METROS DE LA CASA COMUNAL Telefono: 072616429 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com Celular: 0993242277					
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>					
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO * DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA_PERSONAS NATURALES * DECLARACIÓN DE IVA * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE					
<i>Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en <a href="http://www.sri.gob.ec">www.sri.gob.ec</a>. Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual. Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% de IVA.</i>					
<b># DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS</b>					
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	8	<b>ABIERTOS</b>	5		
JURISDICCIÓN	\ ZONA 7\ LOJA	<b>CERRADOS</b>	3		
					
Código: RIMRUC2020003608005					
Fecha: 15/12/2020 14:37:16 PM					



## REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



**NÚMERO RUC:**  
**APELLIDOS Y NOMBRES:**

0102402518001  
SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

### ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 002	<b>Estado:</b> ABIERTO - MATRIZ	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 18/07/2000
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> FERROCENRO UNIMAX	<b>FEC. CIERRE:</b>	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.  
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERÍA: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES Y PEQUEÑAS HERRAMIENTAS EN GENERAL, EQUIPO Y MATERIALES DE PREFABRICADOS PARA ARMADO CASERO (EQUIPO DE BRICOLAJE); ALAMBRES Y CABLES ELÉCTRICOS, CERRADURAS, MONTAJES Y ADORNOS, EXTINTORES, SEGADORAS DE CESPED  
VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN DE PRODUCTOS METÁLICOS Y NO METÁLICOS PARA ESTRUCTURAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.  
ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO (LOCALES COMERCIALES).  
ACTIVIDADES LOGÍSTICAS: PLANIFICACIÓN, DISEÑO Y APOYO DE OPERACIONES DE TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN; CONTRATACIÓN DE ESPACIO EN BUQUES Y AERONAVES, ORGANIZACIÓN DE ENVÍOS DE GRUPO E INDIVIDUALES (INCLUIDAS LA RECOGIDA Y ENTREGA DE MERCANCIAS Y LA AGRUPACIÓN DE ENVÍOS)

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Ciudadela: DEL CHOFER Barrio: LAS PITAS Calle: EDUARDO MORA MORENO Numero: 7017 Interseccion: CARLOS ESCARABAY Referencia: A CUATROCIENTOS METROS DE LA CASA COMUNAL Piso: 0 Telefono Domicilio: 072616429 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com Celular: 0993242277 Celular Contador / Asesor: 0983569766 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 005	<b>Estado:</b> ABIERTO - LOCAL COMERCIAL	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 30/04/2015
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> FERROCENRO UNIMAX	<b>FEC. CIERRE:</b>	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉT  
VENTA AL POR MENOR DE MOTOCICLETAS, INCLUSO CICLOMOTORES (VELOMOTORES), TRICIMOTOS.  
VENTA AL POR MENOR DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS PARA MOTOCICLETAS (INCLUSO POR COMISIONISTAS Y COMPAÑIAS DE VENTA POR CORREO).  
ACTIVIDADES LOGÍSTICAS: PLANIFICACIÓN, DISEÑO Y APOYO DE OPERACIONES DE TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN; CONTRATACIÓN DE ESPACIO EN BUQUES Y AERONAVES, ORGANIZACIÓN DE ENVÍOS DE GRUPO E INDIVIDUALES (INCLUIDAS LA RECOGIDA Y ENTREGA DE MERCANCIAS Y LA AGRUPACIÓN DE ENVÍOS)

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: PABLO PALACIO Numero: SN Referencia: FRENTE AL MOTEL ECLIPCE Email: lsandocal.sandoval38@gmail.com Celular: 0993242277 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 006	<b>Estado:</b> ABIERTO - LOCAL COMERCIAL	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 08/06/2017
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>	<b>FEC. CIERRE:</b>	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

REALIZACIÓN DE CAMPAÑAS DE COMERCIALIZACIÓN Y OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD DIRIGIDOS A ATRAER Y RETENER CLIENTES: PROMOCIÓN DE PRODUCTOS, COMERCIALIZACIÓN EN EL PUNTO DE VENTA, PUBLICIDAD DIRECTA POR CORREO Y ASESORAMIENTO EN MARKETING.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Calle: EDUARDO MORA MORENO Numero: 20-96 Interseccion: ALFREDO ESCARABAY Referencia: A DOS CUADRAS DE LA CASA COMUNAL Celular: 0994876591 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 007	<b>Estado:</b> ABIERTO - TRANSPORTE	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 08/11/2018
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>	<b>FEC. CIERRE:</b>	<b>FEC. REINICIO:</b>

**OPERADORA DE TRANSPORTE:** COMPAÑIA DE TRANSPORTE APROTAC S A **RUC:** 1191754162001

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Calle: EDUARDO MORA MORENO Numero: 20-96 Interseccion: ALFREDO ESCARABAY Referencia: A DOS CUADRAS DE LA CASA COMUNAL Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com



Código: RIMRUC2020003608005

Fecha: 15/12/2020 14:37:16 PM



## REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



**NÚMERO RUC:**

0102402518001

**APELLIDOS Y NOMBRES:**

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

---

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 008	<b>Estado:</b> ABIERTO - LOCAL COMERCIAL	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 20/12/2019
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> FERROCENTRO UNIMAX	<b>FEC. CIERRE:</b>	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.  
VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍAS Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CAJAS FUERTES, EXTINTORES.  
ACTIVIDADES LOGÍSTICAS: PLANIFICACIÓN, DISEÑO Y APOYO DE OPERACIONES DE TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN; CONTRATACIÓN DE ESPACIO EN BUQUES Y AERONAVES, ORGANIZACIÓN DE ENVÍOS DE GRUPO E INDIVIDUALES (INCLUIDAS LA RECOGIDA Y ENTREGA DE MERCANCIAS Y LA AGRUPACIÓN DE ENVÍOS)

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: ANGEL FELICISIMO ROJAS Numero: SN Referencia: JUNTO A CAFETERIA SARA Celular: 0993242277 Email: lsandoval.sandoval38@gmail.com Celular: 0983569766 Telefono Domicilio: 072326671 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

---

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>Estado:</b> CERRADO - OFICINA	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 01/06/1999
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> FERRETERIA UNIMAX	<b>FEC. CIERRE:</b> 25/03/2004	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

TIENDA DE ABARROTES.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Ciudadela: DEL CHOFER Barrio: LAS PITAS Calle: PRIMICIAS Numero: 20-96 Interseccion: EL TELEGRAFO Referencia: A CUATRO CIENTOS METROS DE LA CASA COMUNAL Telefono Domicilio: 540049 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

---

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 003	<b>Estado:</b> CERRADO - LOCAL COMERCIAL	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 25/08/2001
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> TAXI COOP. DE TAXIS CIUDADELA DEL MAESTRO	<b>FEC. CIERRE:</b> 29/09/2002	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Ciudadela: DEL CHOFER Barrio: LAS PITAS Calle: PRIMICIAS Numero: SN Interseccion: EL TELEGRAFO Edificio: CASA PROPIA Telefono Domicilio: 540049 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com

---

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 004	<b>Estado:</b> CERRADO - LOCAL COMERCIAL	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 08/02/2003
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>	<b>FEC. CIERRE:</b> 22/06/2012	<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**

SERVICIOS DE TAXI.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: VALLE Ciudadela: DEL CHOFER Barrio: LAS PITAS Calle: PRIMICIAS Numero: 20-96 Interseccion: LA RAZON Referencia: A CUATROCIENTOS METROS DE LA CASA COMUNAL Telefono Domicilio: 072540049 Email principal: contabilidad@unimaxferrocentro.com



**Ferrocentro  
Unimax**  
Sandoval González Lautaro Marcelo  
R.U.C. 0102402518001  
DIR.: Eduardo Mora Moreno 70-17 y  
Carlos Escarabay • 07 2616429 / 2105358

Código: RIMRUC2020003608005

Fecha: 15/12/2020 14:37:16 PM

## Anexo 2. Comprobante Autorizado – Factura



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**FACTURA**

**Nro: 005-007-000043504**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0202202101010240251800120050070000435041234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-02-02 12:02:17

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0202202101010240251800120050070000435041234567818

**Razón social/Nombres y Apellidos:** FRANKLIN ANTONIO MACAS LEON

**Ci/RUC:** 1103241376001

**Fecha de emisión:** 02/02/2021

**Guía de remisión:**

**Dirección:** MENFIS CHAMANAL

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1554258	30.00	V CORRUGADA SISMORESISTEN 12MMX9MT (7.992)	7.6339	0.00	229.02
V10	450.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 10MM (7.404) *	6.5625	0.00	2953.13
V12	750.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 12MM (10.656) *	9.4196	0.00	7064.7
V18	150.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 18MM (23.976) *	21.8393	0.00	3275.9
V20	29.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 20MM (29.592) *	26.9643	0.00	781.96
V08	66.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 8MM (4.74) *	4.1964	0.00	276.96
VG55	350.00	V GRAFILADA 1/4	1.0268	0.00	359.38

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Electivo)	16733.97	28	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	14941.04
SUBTOTAL	14941.04
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	1792.93
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>16733.97</b>

**Información Adicional**

DIRECCION DEL ADQUIRENTE

MENFIS CHAMANAL

TELEFONO DEL ADQUIRENTE

0981507759/2326625\*

EMAIL DEL ADQUIRENTE

comprasmacoraf@yahoo.com

OBSERVACION

CREDITO

**Anexo 3. Comprobante Autorizado – Liquidación de compra de bienes y prestación de servicios**



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

Contribuyente Especial Nro: 290

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

**RUC: 0102402518001**

**LIQUIDACIÓN DE COMPRA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS**

**Nro: 002-015-000000005**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1006202103010240251800120020150000000051234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-07-09 13:12:43

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



1006202103010240251800120020150000000051234567819

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> SEGUNDO SEBASTIAN SUQUILANDA ROJAS	<b>Ci/RUC:</b> 1102585187
<b>Fecha de emisión:</b> 10/06/2021	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
5.02.02.01.07	1.00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE BODEGAS	4375.00	0.00	4375.00

**Formas de pago**

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Electivo)	4287.50	21	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	4375.00
SUBTOTAL	4375.00
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	525.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>4900.00</b>

<b>Información Adicional</b>	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	DANIEL ALVAREZ
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0969062487
EMAIL DEL ADQUIRENTE	segundosuquilanda1966@gmail.com
OBSERVACION	P/R. LIQUIDACION DE COMPRAS POR TRABAJOS DE SOLDADURA (PERCHAS PARA BODEGAS DE PERFILERIA Y FERRETERIA)



## Anexo 4. Comprobante Autorizado – Nota de Crédito



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**NOTA DE CRÉDITO**

**Nro: 005-007-000001947**

**NUMERO DE AUTORIZACIÓN**

0202202104010240251800120050070000019471234567810

**FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:**

2021-02-02 15:01:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



0202202104010240251800120050070000019471234567810

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> FRANKLIN ANTONIO MACAS LEON	<b>CI/RUC:</b> 1103241376001
<b>Fecha de emisión:</b> 02/02/2021	
<b>Comprobante que se modifica:</b> FACTURA 005-007-000043507	
<b>Fecha emisión(Comprobante a modificar):</b> 02/02/2021	
<b>Razón de modificación:</b> DEVOLUCIÓN	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
V20	91.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 20MM (29.592) *	28.27	0.00	2572.38
V1812	60.00	V CORRUGADA SISMORESISTENTE 18MMX9MT	17.41	0.00	1044.64
SUBTOTAL 0%					0.00
SUBTOTAL 12%					3617.02
SUBTOTAL					3617.02
IVA 12%					434.04
<b>TOTAL</b>					<b>4051.06</b>

<b>Información Adicional</b>	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	MENFIS CHAMANAL
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	0981507759/2326625*
EMAIL DEL ADQUIRENTE	comprasmacoraf@yahoo.com
OBSERVACION	cambio de marca

## Anexo 5. Comprobante Autorizado – Guía de Remisión



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

**RUC: 0102402518001**

**GUÍA DE REMISIÓN**

**Nro: 005-007-000000650**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1510202106010240251800120050070000006501234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-10-15 14:46:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



1510202106010240251800120050070000006501234567810

<b>Identificación (Transportista):</b> 1103937775	
<b>Razón Social/Nombres y Apellidos:</b> ARMIJOS LABANDA GONZALO IGNACIO	
<b>Placa:</b> LBB-2666	
<b>Punto de partida:</b> AV. PABLO PALACIOS	
<b>Fecha inicio Transporte:</b> 15/10/2021	<b>Fecha fin Transporte:</b> 16/10/2021

<b>Comprobante de Venta:</b> FACTURA 008-001-000033252	<b>Fecha de emisión:</b> 15/10/2021
<b>Número de autorización:</b> 1510202101010240251800120080010000332521234567819	
<b>Motivo Traslado:</b> Venta	
<b>Destino(Punto de llegada):</b> TENERIA	
<b>Identificación (Destinatario):</b> 1190078406001	
<b>Razón Social/Nombres Apellidos:</b> SIMAR CONSTRUCTORES	
<b>Documento Aduanero:</b>	
<b>Código Establecimiento Destino:</b>	
<b>Ruta:</b>	

Cantidad	Descripción	Código Principal	Código Auxiliar
6.0	CUMBRERO TECHO MIL NATURAL 0.30X3MT	D406	
23.0	TECHO DURA 1000 X 3.00 MT X 0.30 MM	D3000	
30.0	TECHO DURA 1000 X 3.60 MT X 0.30 MM	D3600	
60.0	TECHO DURA 1000 X 6.00 MT X 0.30 MM	D6000	
15.0	CLARO PLASTILUZ 1000/PLUS 6.00 X 1.10	0112235	
3000.0	TOR AUTOPERF 2 1/2' F/25 *	15143	

<b>Información Adicional</b>	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	AV. PIO JARAMILLO SN Y GALILEO GALILEY
TELEFONO DEL ADQUIRENTE	072545807 / 0982762939*
EMAIL DEL ADQUIRENTE	adquisiciones@simarconstructores.com
OBSERVACION	despacho de material



## Anexo 6. Comprobante Autorizado – Comprobante de Retención



**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

**Dir. Matriz**

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Dir. Establecimiento**

Loja, Pablo Palacio S/N

Contribuyente Especial Nro: 290

Obligado a llevar contabilidad: SI

**RUC: 0102402518001**

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

**Nro: 005-007-000001362**

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1901202107010240251800120050070000013621234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-01-22 17:10:49

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

**CLAVE DE ACCESO:**



1901202107010240251800120050070000013621234567819

<b>Razón social/Nombres y Apellidos:</b> PRODUXINGHUA S.A	<b>CI/RUC:</b> 0993103918001
<b>Fecha de emisión:</b> 19/01/2021	

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	IMPUESTO	Porcentaje Retención	Valor Retenido	
FACTURA	001001000000319	19/01/2021	01/2021		2397.0 IVA	30.0	719.1	
FACTURA	001001000000319	19/01/2021	01/2021		19975.0 RENTA	1.75	349.56	
<b>TOTAL</b>								<b>1068.66</b>

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE	VIA A LA COSTA KM9.8. URB. BOSQUE DE LA COSTA, SOLAR 36
EMAIL DEL ADQUIRENTE	producinghua.ye.s.a@gmail.com
OBSERVACION	P/R COMPRA DE INVENTARIO SE RECIBE EL BODEGA DE CARIGAN/ FIRMA GUIA ALONSO ABAD Y LAUTARO SANDOVAL

## Anexo 7. Sistema contable ISYPLUS

ISYPLUS funimax PITAS - PITAS (002) - PtoElec015 (015)
TATIANA

- Principal
- Contabilidad
- Inventarios
- Compras
- Ventas
- Tesorería
- Cuentas por Pagar
- Cuentas por Cobrar
- Tributación
- Nómina de personal
- Referentes
- Importaciones / Exportaciones
- Cobranzas
- Sistema

### UNIMAX - PITAS

**Línea de Negocio:** EMPRESARIAL

**Razon Social:** SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

**Dirección:** EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY

**Teléfono:** 2616429

Martes, 2 de Agosto de 2022

## Anexo 8. Declaración del IVA



### Sistema de declaración de impuestos A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	1025589.77	411	993865.41	421	119263.85
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1767.58	413	1767.58		
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>1027357.35</b>	<b>419</b>	<b>995632.99</b>	<b>429</b>	<b>119263.85</b>
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

#### LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes 480 376212.73

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	1

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	617652.88
Total impuesto generado	(trasládese campo 429)	482 119263.85
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 59470.22
Impuesto a liquidar en este mes	484	45145.53
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 74118.32
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499 104615.75</b>
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	990015.84	510	984425.89	520	118131.11
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	883.93	511	883.93	521	106.07
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	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	9621.29	517	9621.29		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	3051.57	518	3051.57		
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>1003572.63</b>	<b>519</b>	<b>997982.68</b>	<b>529</b>	<b>118237.18</b>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	1076.78	541	1076.78		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0.9982	
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	118024.35	

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	2

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>					
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601		0.00	
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602		13408.60	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		603		0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones	(trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605		11417.48	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606		2115.15	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607		0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608		0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609		711.44	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614		0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones		615		24826.08	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617		2826.59	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618		0.00	

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	3

Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00		
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>		620+621	699	0.00

<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
Retención del 10%	721	10377.03	
Retención del 20%	723	91.93	
Retención del 30%	725	3931.80	
Retención del 50%	727	0.00	
Retención del 70%	729	88.44	
Retención del 100%	731	739.71	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>	721+723+725+727+729+731	799	15228.91
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>	(799-800)	801	15228.91
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	(699+801)	859	15228.91

887			
<b>VALORES A PAGAR</b> (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	(859-898)	902	15228.91
Interés por mora		903	0.00
Multa		904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>		999	15228.91

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021058027515	992192154109	09-06-2021	4

Anexo 9. Comprobante de pago del IVA



Comprobante

Pago en línea

Número de serie: **992192154109**

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/06/2021 a las 17:53:48

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

MAYO 2021

Impuesto:

2011 DECLARACION DE IVA

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/06/2021

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 15,228.91

**Total valores a pagar**

**USD 15,228.91**

**Recuerde que el débito de USD 15,228.91 se realizará a partir del 09/06/2021, favor mantener los fondos disponibles.**



Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

## Anexo 10. Declaración de Retenciones en la Fuente



### Sistema de declaración de impuestos A través de Internet

Obligación Tributaria: 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL  
 Formulario Sustituye:

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA			
POR PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES			
	BASE IMPONIBLE	VALOR RETENIDO	
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	26816.44	352 0.00
<b>Servicios</b>			
Honorarios profesionales	303	1700.00	353 170.00
Predomina el intelecto	304	0.00	354 0.00
Predomina la 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	2748.79	360 27.49
A través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)	311	4464.29	361 89.29
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	953875.33	362 16692.82
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunicula, bioacuático, forestal y carnes en estado natural	3120	0.00	3620 0.00
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	0.00	364 0.00
<b>Arrendamiento</b>			
Mercantil	319	0.00	369 0.00
Bienes inmuebles	320	0.00	370 0.00
<b>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</b>			
	322	0.00	372 0.00
<b>Rendimientos financieros</b>			
	323	0.00	373 0.00
Rendimientos financieros entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria	324	0.00	374 0.00
Pagos de bienes y servicios no sujetos a retención	332	10988.36	
Ganancia en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, que se coticen en las bolsas de valores del Ecuador	333	0.00	383 0.00
 La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021058025855	992192138395	09-06-2021
			PÁGINA 1
Contraprestación en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades, no cotizados en las bolsas de valores del Ecuador	334	0.00	384 0.00
Loterías, rifas, apuestas y similares	335	0.00	385 0.00
<b>Venta de combustibles</b>			
A comercializadoras	336	0.00	386 0.00
A distribuidores	337	0.00	387 0.00
<b>Otras retenciones</b>			
Aplicables el 1%	343	0.00	393 0.00
Aplicables el 2%	344	0.00	394 0.00
Aplicables el 2,75%	3440	4098.57	3940 112.71
Aplicables el 8%	345	0.00	395 0.00
Aplicables a otros porcentajes	346	26774.12	396 468.55
Impuesto único a ingresos provenientes de actividades agropecuarias en etapa de producción / comercialización local o exportación	348	0.00	398 0.00
Otras autoretencciones	350	0.00	400 0.00
<b>SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS</b>	<b>349</b>	<b>1031465.90</b>	<b>399 17560.86</b>
<b>POR PAGOS A NO RESIDENTES</b>			
Con convenio de doble tributación			
Sin convenio de doble tributación			
En parafiscales o regímenes fiscales preferentes			
<b>TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>399 + 498</b>	<b>499 17560.86</b>
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago)</b>			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>499 - 898</b>	<b>902 17560.86</b>
Interés por mora			903 0.00
Multa			904 0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>			<b>999 17560.86</b>
 La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021058025855	992192138395	09-06-2021
			PÁGINA 2

## Anexo 11. Comprobante de pago de Retenciones en la Fuente



**Comprobante**

Pago en línea

Número de serie: **992192138395**

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

09/06/2021 a las 17:35:50

### Detalle de las obligaciones pagadas

Período fiscal:

MAYO 2021

Impuesto:

1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Tipo de declaración:

ORIGINAL

Fecha máxima de pago:

09/06/2021

### Detalle forma de pago

Convenio de débito USD 17,560.86

**Total valores a pagar**  
**USD 17,560.86**

**Recuerde que el débito de USD 17,560.86 se realizará a partir del 09/06/2021, favor mantener los fondos disponibles.**

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR



## Anexo 12. Declaración del Impuesto a la Renta Personas Naturales



### Sistema de declaración de impuestos A través de Internet

Obligación: 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES  
 Tributaria:  
 Identificación: 0102402518001 Razón Social: SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 Período Fiscal: AÑO 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario: 992336621538  
 Sustituye:

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	213550.66
Inversiones corrientes	312	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes	313	0.00
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes		
Relacionadas		
Locales	314	0.00
Del exterior	315	0.00
No Relacionadas		
Locales	316	273381.60
Del exterior	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
Otras relacionadas		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
No relacionadas		



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	1

Locales	320	78859.11
Del exterior	321	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		
Relacionadas	322	0.00
No relacionadas	323	3304.32
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción		
Relacionadas	324	0.00
No relacionadas	325	0.00
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	326	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	327	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto Renta)	328	0.00
Otros	329	0.00
INVENTARIOS		
Inventario de materia prima (no para la construcción)	330	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	331	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	332	0.00
Inventario de prod. Term. Y mercad. En almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	333	1813491.29
Mercaderías en tránsito	334	0.00
Inventario de obras en construcción	335	0.00
Inventario de obras terminadas	336	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	337	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	338	0.00
Activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	339	0.00
(-) Depreciación acumulada activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	340	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	341	0.00
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	342	0.00
Otros activos corrientes	343	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>349</b>	<b>2375978.34</b>

##### ACTIVOS NO CORRIENTES



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	2



**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Terrenos	350	109800.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	351	324311.64
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	352	312801.71
Muebles y enseres	353	55277.76
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	354	80610.59
Naves, aeronaves, barcas y similares	355	0.00
Equipo de computación y software	356	58939.74
Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	357	384748.23
Plantas productoras (agricultura)	358	0.00
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	359	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	360	0.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	361	387476.92
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	362	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (tangibles)	363	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (intangibles)	364	0.00
(-) Amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	365	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	366	0.00
Propiedades de inversión	367	0.00
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	368	0.00
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	369	0.00
Activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	370	0.00
(-) Depreciación acumulada activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	371	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	372	0.00

**TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS** 379 939012.75

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Plusvalías o goodwill (derecho de llave)	381	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	382	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	383	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	384	0.00
Otros	385	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	3

(-) Amortización acumulada de activos intangibles	386	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	387	0.00

**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES** 389 0.00

**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Inversiones no corrientes		
En subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos	411	1601.44
Otras	412	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones no corrientes	413	0.00
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		
Relacionados		
Locales	414	0.00
Del exterior	415	0.00
No Relacionados		
Locales	416	0.00
Del exterior	417	0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
Relacionados		
Locales	418	0.00
Del exterior	419	0.00
No Relacionados		
Locales	420	6162.27
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad no corrientes (provisiones para créditos incobrables)		
Relacionados	422	0.00
No Relacionados	423	0.00
Otros activos financieros no corrientes		
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado	425	0.00

**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** 429 7763.71

Activos por impuestos diferidos no corrientes	431	0.00
Otros activos no corrientes	432	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	4

<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>439</b>	<b>946776.46</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>499</b>	<b>3322754.80</b>
Efecto de la revaluación de activos (casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta) - informativo	441	0.00
Terrenos que se excluyen del cálculo del anticipo		
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	442	0.00
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	443	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	444	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	445	0.00

**PASIVO**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes		
Relacionadas		
Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00
No relacionadas		
Locales	513	1674870.23
Del exterior	514	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		
Relacionadas		
Locales	515	101.75
Del exterior	516	0.00
No relacionadas		
Locales	517	8677.84
Del exterior	518	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras - corrientes		
Relacionadas		
Locales	519	24859.01



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077680869	992359302408	19-04-2022	5

Del exterior	520	0.00
No relacionadas		
Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00
Crédito a mutuo	523	0.00
Otros pasivos financieros corrientes	524	0.00
Porción corriente de arrendamientos financieros por pagar	525	0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	526	4029.87
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	527	35474.11
Obligaciones con el IESS	528	7294.87
Jubilación patronal	529	0.00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	530	57438.21
Otras provisiones corrientes	531	0.00
Pasivos por ingresos diferidos		
Anticipos de clientes	532	8806.10
Subvenciones del gobierno	533	0.00
Otros pasivos por ingresos diferidos	534	0.00
Otros pasivos corrientes	535	156233.85
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>539</b>	<b>1977785.84</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes		
Relacionadas		
Locales	541	0.00
Del exterior	542	0.00
No relacionadas		
Locales	543	0.00
Del exterior	544	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes		
Relacionadas		
Locales	545	0.00




La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077680869	992359302408	19-04-2022	6

	Del exterior	546	0.00
No relacionadas			
	Locales	547	0.00
	Del exterior	548	0.00
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes			
Relacionadas			
	Locales	549	0.00
	Del exterior	550	0.00
No relacionadas			
	Locales	551	831382.36
	Del exterior	552	0.00
Crédito a mutuo			
		553	0.00
Otros pasivos financieros no corrientes			
		554	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar			
		555	0.00
Pasivo por impuesto a la renta diferido			
		556	0.00
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados			
	Jubilación patronal	557	0.00
	Desahucio	558	0.00
	Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	559	0.00
Otras provisiones no corrientes			
		560	0.00
Pasivos por ingresos diferidos			
	Anticipos de clientes	561	0.00
	Subvenciones del gobierno	562	0.00
	Otros pasivos no corrientes por ingresos diferidos	563	0.00
Otros pasivos no corrientes			
		564	0.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>569</b>	<b>831382.36</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>599</b>	<b>2809168.20</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>698</b>	<b>513586.60</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>699</b>	<b>3322754.80</b>

#### ESTADO DE RESULTADOS

#### INGRESOS

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077860869	992359302408	19-04-2022	7

	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011 10523886.55	6012 0.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6021 20194.20	6022 0.00
Exportaciones	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 514.08	6062 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071 15535.71	6072 0.00
Dividendos		
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081 0.00	6082 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091 0.00	6092 0.00
Rentas provenientes de donaciones y aportaciones		
De recursos públicos	6101 0.00	6102 0.00
De otras locales	6111 220.59	6112 0.00
Del exterior	6121 0.00	6122 0.00
Otros ingresos provenientes del exterior	6131 0.00	6132 0.00
Otros ingresos locales	6141 3520.54	6142 0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6999 10563871.67</b>	
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)	6001 0.00	
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	6002 0.00	
Ingresos no objeto de impuesto a la renta (informativo)	6003 0.00	

#### DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)

	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
ACTIVIDAD EMPRESARIAL		
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)	6211 10563871.67	6212 0.00
ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL		
Libre ejercicio profesional	6221 0.00	6222 0.00
Ocupación liberal (incluye exclusivamente comisionistas, agentes, representantes, artistas y artesanos calificados por los organismos públicos pertinentes)	6231 0.00	6232 0.00
AVALÚO		
Arriendo de bienes inmuebles	6240 0.00	6241 0.00
		6242 0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077860869	992359302408	19-04-2022	8

Arriendo de otros activos	6250	0.00	6251	0.00	6252	0.00
Regalías			6261	0.00	6262	0.00
Otros ingresos distintos a los registrados en casilleros anteriores			6291	0.00	6292	0.00
<b>SURTOTAL DFTAI F DF I A INFORMACIÓN REGISTRADA FN FI ESTADO DE RESUMIDOS (INFORMATIVO)</b>			<b>6299</b>	<b>10563871.67</b>	<b>6298</b>	<b>0.00</b>

### COSTOS Y GASTOS

#### COSTO DE VENTAS

	COSTO		GASTO		NO DEDUCIBLE	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	1566871.38				
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011	9603749.91			7013	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7031	0.00	7032	0.00	7033	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7041	1813491.29				
Inventario inicial de materia prima	7051	0.00				
Compras netas locales de materia prima	7061	0.00			7063	0.00
Importaciones de materia prima	7071	0.00			7073	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7081	0.00				
Inventario inicial de productos en proceso	7091	0.00				
(-) Inventario final de productos en proceso	7101	0.00				
Inventario inicial productos terminados	7111	0.00				
(-) Inventario final de productos terminados	7121	0.00				
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>7129</b>	<b>9357130.00</b>				

#### COSTOS O GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS

Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7131	0.00	7132	306286.91	7133	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7141	0.00	7142	83636.75	7143	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7151	0.00	7152	52558.56	7153	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7161	0.00	7162	19102.73	7163	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7171	0.00	7172	0.00	7173	0.00
Jubilación patronal	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	9

Desahucio	7251	0.00	7252	0.00	7253	0.00
-----------	------	------	------	------	------	------

#### COSTOS O GASTOS POR PROVISIONES

Para cuentas incobrables			7262	14806.41	7263	13182.55
Por valor neto de realización de inventarios	7271	0.00	7272	0.00	7273	0.00
Por deterioro del valor de los activos	7281	0.00	7282	0.00	7283	0.00
Otras provisiones	7291	0.00	7292	0.00	7293	0.00

#### ARRENDAMIENTO MERCANTIL

Locales	7301	0.00	7302	0.00	7303	0.00
Del exterior	7311	0.00	7312	0.00	7313	0.00

#### INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales	7341	0.00	7342	69153.72	7343	0.00
Del exterior	7351	0.00	7352	0.00	7353	0.00

#### INTERESES PAGADOS A TERCEROS

##### Relacionados

Locales	7361	0.00	7362	4839.44	7363	0.00
Del exterior	7371	0.00	7372	0.00	7373	0.00

##### No Relacionados

	7381	0.00	7382	0.00	7383	0.00
--	------	------	------	------	------	------

#### COSTOS O GASTOS POR PERDIDAS

Pérdida en ventas de activos relacionados	7391	0.00	7392	0.00	7393	0.00
Pérdida en ventas de activos no relacionados	7401	0.00	7402	0.00	7403	0.00
Otras pérdidas	7411	0.00	7412	10187.12	7413	10187.12
Mermas	7421	0.00	7422	0.00	7423	0.00


#### COSTOS O GASTOS POR DEPRECIACIONES

Depreciación del costo histórico de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)

Acelerada	7491	0.00	7492	0.00	7493	0.00
No acelerada	7501	0.00	7502	51149.89	7503	0.00
Depreciación del costo histórico de propiedades de inversión	7511	0.00	7512	0.00	7513	0.00
Depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7521	0.00	7522	0.00	7523	0.00
Depreciación de activos biológicos	7531	0.00	7532	0.00	7533	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	10

Otras depreciaciones	7541	0.00	7542	0.00	7543	0.00
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b>						
Arrendamientos	7181	0.00	7182	0.00	7183	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7191	0.00	7192	49239.37	7193	0.00
Combustibles y lubricantes	7201	0.00	7202	25821.25	7203	0.00
Promoción y publicidad	7211	0.00	7212	10532.90	7213	574.05
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7221	0.00	7222	65928.99	7223	0.00
Transporte	7231	0.00	7232	34871.45	7233	0.00
Comisiones						
Locales	7321	0.00	7322	32592.08	7323	0.00
Del exterior	7331	0.00	7332	0.00	7333	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7431	0.00	7432	4763.45	7433	0.00
Gastos indirectos asignados a sociedades residentes o establecimientos permanentes			7442	0.00	7443	0.00
Gastos de gestión			7452	8862.63	7453	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7461	0.00	7462	15956.28	7463	0.00
Gastos de viaje			7472	1187.81	7473	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7481	0.00	7482	9738.94	7483	0.00
Servicios públicos	7581	0.00	7582	17562.19	7583	0.00
Pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7591	0.00	7592	94726.02	7593	0.00
Pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7601	0.00	7602	10282.70	7603	0.00
Gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y aportes para el fomento a las artes y la innovación en cultura	7611	0.00	7612	0.00	7613	0.00
<b>AMORTIZACIONES</b>						
Amortización de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7551	0.00	7552	0.00	7553	0.00
Amortización de activos intangibles	7561	0.00	7562	0.00	7563	0.00
Otras amortizaciones	7571	0.00	7572	0.00	7573	0.00
<b>TOTAL COSTOS</b>				<b>7991</b>	<b>9357130.00</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>				<b>7992</b>	<b>993787.59</b>	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>				<b>7999</b>	<b>10350917.59</b>	

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	11

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
Sueldos y salarios considerados para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)	7005	0.00
Decimotercera y decimocuarta remuneraciones consideradas para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)	7006	0.00
Aportes patronales al seguro social obligatorio considerados para el cálculo del anticipo de impuesto a la Renta (informativo)	7007	0.00

ACTIVIDAD EMPRESARIAL	DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN COSTOS Y GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)			
	COSTOS Y GASTOS		NO DEDUCIBLES	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS			
ACTIVIDAD EMPRESARIAL				
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)	7711	10350917.59	7712	23943.72
ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL				
Libre ejercicio profesional	7721	0.00	7722	0.00
Ocupación liberal (incluye exclusivamente comisionistas, agentes, representantes, artistas y artesanos calificados por los organismos públicos pertinentes)	7731	0.00	7732	0.00
Arriendo de bienes inmuebles	7741	0.00	7742	0.00
Arriendo de otros activos	7751	0.00	7752	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad por enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)	7761	0.00	7762	0.00
Otras rentas locales	7801	0.00	7802	0.00
Otras rentas del exterior	7811	0.00	7812	0.00
<b>SUBTOTAL DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)</b>	<b>7891</b>	<b>10350917.59</b>	<b>7892</b>	<b>23943.72</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b>701</b>	<b>212954.08</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>702</b>	<b>0.00</b>

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
Base de cálculo de participación a trabajadores		703	212954.08
(-) Participación a trabajadores		704	31943.11
(-) Rentas exentas no sujetas a actividades con impuesto a la renta único		705	0.00
(+) Gastos no deducibles locales		706	23943.72
(+) Gastos no deducibles del exterior		707	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		708	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	12



(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	709	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	710	0.00
Deducciones adicionales	711	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	712	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)				
Diferencias temporarias por impuestos diferidos (régimen general)	GENERACIÓN		REVERSIÓN	
Generación (+) y Reversión (-)	(+) 720	0.00	(-) 721	0.00
Generación (-) y Reversión (+)	(-) 722	0.00	(+) 723	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	728	204954.69		
<b>PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES</b>	729	0.00		
¿Contribuyente declarante es operador de ZEDE?	730	No		

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD Y ESTÁN SUJETAS AL RÉGIMEN GENERAL				
	INGRESOS GRAVADOS		COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	

ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL					
	AVALÚO				
Arriendo de bienes inmuebles	604	0.00	614	0.00	634
Rendimientos financieros			618	0.00	
Dividendos recibidos desde sociedades residentes o establecidas en Ecuador			619	0.00	
Dividendos recibidos desde sociedades NO residentes o establecidas en Ecuador			620	0.00	
Otras rentas locales no registradas en casilleros anteriores de esta sección			622	0.00	642
Otras rentas del exterior no registradas en casilleros anteriores de esta sección			623	0.00	643
<b>SUBTOTAL ACTIVIDAD EMPRESARIAL Y NO EMPRESARIAL</b>	659	0.00	669	0.00	0.00
<b>RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA</b>				749	204954.69

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA				
	INGRESOS		GASTOS DEDUCIBLES	
Sueldos, salarios, indemnizaciones y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	741	18000.00	751	1701.00
Renta imponible (ingresos - gastos deducibles)		(741 - 751)	759	16299.00
<b>SUBTOTAL BASE GRAVADA</b>	749	759	769	221253.69

OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL			
---	--	--	--

GASTOS PERSONALES

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077680869	992359302408	19-04-2022	13

¿Hace uso de deducción adicional gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas?	771	No
Deducción adicional Galápagos	772	0.00
Gastos personales - educación, arte y cultura	773	0.00
Gastos personales - salud	774	0.00
Gastos personales - alimentación	775	0.00
Gastos personales - vivienda	776	0.00
Gastos personales - vestimenta	777	0.00
Gastos personales - turismo	796	0.00
<b>TOTAL DEDUCCIONES GASTOS PERSONALES</b>	797	0.00
<b>TOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y GASTOS PERSONALES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL</b>	781	0.00
Exceso de gastos personales efectuados durante el ejercicio fiscal (que no se encuentren registrados en los casilleros anteriores)	782	0.00

OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES

Exoneración por tercera edad		
50% utilidad atribuible a la sociedad conyugal o unión de hecho por las rentas que le corresponda		
Número de identificación del cónyuge o conviviente (CI o pasaporte)		792
Apellidos y nombres completos del cónyuge o conviviente	793	
Monto de exoneración (50% Utilidad atribuible aplicable al régimen general)		794
Ingreso atribuible aplicable al Régimen Impositivo para Microempresas		
<b>SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES APLICABLES AL RÉGIMEN GENERAL (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)</b>	795	0.00

OTRAS RENTAS EXENTAS QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD

	VALOR IMPUESTO PAGADO		INGRESOS	
Ingresos por loterías, rifas y apuestas	607	0.00	681	0.00
Herencias, legados y donaciones	608	0.00	682	0.00
Pensiones jubilares y/o pensiones alimenticias			683	0.00
Décimo Tercera, Décima Cuarta Remuneración, Fondos de Reserva y Compensación por Salario digno			685	0.00
Bonificación por desahucio e indemnizaciones por despido intempestivo			686	0.00
Otros ingresos exentos			687	0.00
<b>TOTAL RENTAS EXENTAS</b>			689	0.00

RESUMEN IMPOSITIVO			
Base imponible gravada		832	221253.69
Total impuesto causado		839	59803.99

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077680869	992359302408	19-04-2022	14

(=) Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado (sumatoria primera cuota, segunda cuota y saldo del anticipo)	824	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	842	59803.99
(=) Crédito tributario generado por anticipo	843	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal distintas a las de relación de dependencia y distintas a las de actividades sujetas al impuesto único y al Régimen Impositivo de Microempresas	845	47622.08
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal en relación de dependencia	846	0.00
(-) Crédito tributario por dividendos	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
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	1111	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente (ejercicio fiscal 2020 y siguientes)	1112	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (ejercicio fiscal 2020)	1113	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	1114	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	850	8200.73
(-) Crédito tributario por ISD en importaciones (listado bienes CPT) que no ha sido solicitada su devolución a la fecha de la presente declaración	851	0.00
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>855</b>	<b>3981.18</b>
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>856</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>868</b>	<b>3981.18</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>869</b>	<b>0.00</b>
Anticipo de impuesto a la renta próximo año		
Anticipo de impuesto a la Renta (Voluntario y sugerido a partir del 2020)	880	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo		

Anticipo a pagar

VALORES A PAGAR		
Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077860869	992359302408	19-04-2022	15

Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00

VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>902</b>	<b>3081.18</b>
Interés por mora	903	48.69
Multa	904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>999</b>	<b>4029.87</b>
Número de empleados bajo relación de dependencia	6005	68

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1005	10560130.54
(+) Ingresos Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1010	0.00
(=) Total ingresos Operacionales	1015	10560130.54
(-) Costos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1020	9357130.00
(=) Utilidad Bruta	1025	1203000.54
(-) Gastos Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1030	887202.35
(-) Gastos Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1035	0.00
(=) Utilidad Operacional Global (1025-1030-1035)	1040	315798.19
(+) Ingresos No Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1045	3741.13
(+) Ingresos No Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1050	18000.00
(-) Gastos No Operacionales (Registrados en la contabilidad)	1055	106585.24
(-) Gastos No Operacionales (No registrados en la contabilidad)	1060	1701.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	229253.08
(-) Participación a trabajadores	704	31943.11
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1075	197309.97
(-) Impuesto a la Renta Causado	839	59803.99
<b>(=) UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1099</b>	<b>137505.98</b>

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente				
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077860869	992359302408	19-04-2022	16



DETALLE DE CRÉDITOS TRIBUTARIOS DE AÑOS ANTERIORES

Valor

8,200.73



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077660869	992359302408	19-04-2022	17

Anexo 13. Comprobante de pago del Impuesto a la Renta Personas Naturales



**Comprobante**

Pago en línea

Número de serie: **992359302408**

Razón social:

**SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO**

Identificación:

0102402518001

Fecha y hora de declaración:

19/04/2022 a las 12:07:47

**Detalle de las obligaciones pagadas**

Período fiscal:

AÑO 2021

Impuesto:

1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA  
PERSONAS NATURALES

Tipo de declaración:

SUSTITUTIVA

Fecha máxima de pago:

19/04/2022

**Detalle forma de pago**

Convenio de débito USD 4,029.87

**Total valores a pagar**  
**USD 4,029.87**

**Recuerde que el débito de USD 4,029.87 se realizará a partir del  
19/04/2022, favor mantener los fondos disponibles.**

Institución financiera	Número de cuenta	Tipo	Propietario
BANCO INTERNACIONAL S.A.	8500716784	AHORROS	TITULAR

## Anexo 14. Anexo Transaccional Simplificado



**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO TRANSACCIONAL**  
 SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
 RUC: 0102402518001  
 Periodo: MAYO 2021  
 Fecha de Generación: 12/07/2021 18:08:38  
 Estado: CARGA DEFINITIVA  
 Secuencial Anexo: 55432789

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo Transaccional para el período MAYO 2021, es fiel reflejo del siguiente reporte:

COMPRAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	FACTURA	512	9621.29	986428.92	1076.78	118371.39
02	NOTA DE VENTA	24	3051.57	0.00	0.00	0.00
03	LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS	1	0.00	4464.29	0.00	535.71
04	NOTAS DE CREDITO	35	0.00	5589.95	0.00	670.81
05	NOTAS DE DEBITO	1	0.00	6.56	0.00	0.79
<b>TOTAL:</b>			<b>12672.86</b>	<b>985309.82</b>	<b>1076.78</b>	<b>118237.08</b>

VENTAS						
Cod.	Transacción	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
18	DOCUMENTOS AUTORIZADOS EN VENTAS EXCEPTO ND Y NC	24	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPROBANTES ANULADOS	
Total de Comprobantes Anulados en el período informado (no incluye los datos de baja)	4

### RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA				
Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMÁS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TÍTULO PROFESIONAL	1	1700.00	170.00
310	SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O TRANSPORTE PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA	33	2748.79	27.47
311	PAGOS A TRAVÉS DE LIQUIDACIÓN DE COMPRA (NIVEL CULTURAL O RUSTICIDAD)	1	4464.29	89.29
312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	288	953875.33	16692.96
332	OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN	207	10890.01	0.00
332B	COMPRA DE BIENES INMUEBLES	1	54.07	0.00
332G	PAGOS CON TARJETA DE CRÉDITO	1	44.28	0.00
3440	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2,75%	52	4098.57	112.74
351	REGIMEN MICROEMPRESARIAL	23	26774.12	468.57
<b>TOTAL:</b>			<b>1004649.46</b>	<b>17561.03</b>

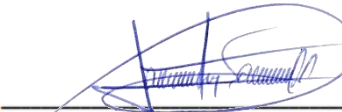
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido

RETENCION EN LA FUENTE DE IVA		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRA	Retencion IVA 10%	10377.03
COMPRA	Retencion IVA 20%	91.93
COMPRA	Retencion IVA 30%	3931.80
COMPRA	Retencion IVA 50%	0.00
COMPRA	Retencion IVA 70%	88.44
COMPRA	Retencion IVA 100%	739.71
COMPRA	Retencion IVA NC	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>15228.91</b>

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARON EN EL PERIODO		
Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	597.58
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	1182.03
<b>TOTAL:</b>		<b>1779.61</b>

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno

  
 \_\_\_\_\_  
 Firma del Contador

  
 \_\_\_\_\_  
 Firma del Representante Legal

## Anexo 15. Anexo en Relación de Dependencia




### TALÓN RESUMEN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA BAJO RELACIÓN DE DEPENDENCIA SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

**RAZÓN SOCIAL:** GANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO  
**RUC:** 0102402518001  
**PERÍODO:** Enero a Diciembre de 2021  
**FECHA:** 8/03/22 18:53

Certifico que la información contenida en el medio magnético adjunto sobre la Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta bajo Relación de Dependencia realizadas durante el periodo indicado, es el fiel reflejo de lo registrado en este anexo:

INFORMACIÓN ORIGINAL	
Descripción	Valor
Número de Registros	68
Sueldos y Salarios	294.830,31
Sobresueldos, comisiones, bonos y otros ingresos gravados	12.283,47
Participación utilidades	5.671,08
Ingresos Gravados generados con otros empleadores	0,00
Impuesto a la Renta asumido por este empleador	0,00
Décimo tercer sueldo	23.031,78
Décimo cuarto sueldo	11.864,40
Fondo de reserva	13.000,15
Compensación económica salario digno	0,00
Otros ingresos en relacion de dependencia que no constituyen renta gravada	28.603,88
Ingresos gravados con este empleador (Informativo)	312.784,86
Aporte personal IESS con este empleador	29.022,19
Aporte personal IESS con otros empleadores	0,00
Deducción Gastos Personales - Vivienda	5.023,00
Deducción Gastos Personales - Turismo	0,00
Deducción Gastos Personales - Salud	6.770,00
Deducción Gastos Personales - Educación - Arte y Cultura	3.590,00
Deducción Gastos Personales - Alimentación	6.080,00
Deducción Gastos Personales - Vestimenta	4.180,00
Exoneración por Discapacidad	0,00
Exoneración por Tercera Edad	0,00
Base imponible gravada	258.119,67
Impuesto a la Renta causado	1.105,26
Valor del impuesto retenido y asumido por otros empleadores durante el periodo declarado	0,00
Valor del impuesto asumido por este empleador	1.105,26
Valor del impuesto retenido al trabajador por este empleador	0,00

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Codificación de la ley de Régimen Tributario Interno

  
Firma del Contador  
1104808702001

  
Firma del Representante Legal  
0102402518

El talón resumen generado por el DIMM no significa que el archivo se encuentre presentado y cargado en el SRI.

## Anexo 16. Estado de Resultados 2021



### SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

#### ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2021 hasta 31-12-2021

Impreso: 16/06/2022 17:09

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		10,544,080.75
<b>4.01.01</b>	<b>VENTA NETAS LOCALES DE BIENES</b>		10,953,858.63
<b>4.01.01.01</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>		10,953,858.63
4.01.01.01.01	VENTAS DE MERCADERÍA IVA 12%	10,874,578.36	
4.01.01.01.05	VENTAS DE MERCADERÍA POR AUTOCONSUMO	79,280.27	
<b>4.01.02</b>	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		11,444.00
<b>4.01.02.01</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		11,444.00
4.01.02.01.01	PRESTACION DE SERVICIOS GRAVADOS CON IVA	11,444.00	
<b>4.01.03</b>	<b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>		-53,125.46
<b>4.01.03.01</b>	<b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>		-53,125.46
4.01.03.01.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-53,125.46	
<b>4.01.04</b>	<b>(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>		-368,096.42
<b>4.01.04.01</b>	<b>(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>		-368,096.42
4.01.04.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-368,096.42	
<b>4.02</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		15,756.30
<b>4.02.01</b>	<b>UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		15,535.71
4.02.01.01	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,535.71	
<b>4.02.02</b>	<b>RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES</b>		220.59
<b>4.02.02.01</b>	<b>INGRESOS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES</b>		220.59
4.02.02.01.02	DONACIONES RECIBIDAS	175.19	
4.02.02.01.03	SOBRANTES DE INVENTARIO	0.51	
4.02.02.01.04	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	44.89	
<b>4.03</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>		4,034.62
<b>4.03.01</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		514.08
<b>4.03.01.01</b>	<b>INTERESES FINANCIEROS</b>		514.08
4.03.01.01.01	INTERESES GANADOS EN CUENTAS DE AHORRO	514.08	
<b>4.03.02</b>	<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		3,520.54
<b>4.03.02.01</b>	<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		3,520.54
4.03.02.01.04	OTROS INGRESOS	3,439.96	
4.03.02.01.05	OTROS INGRESOS SUBSIDIOS IESS	80.58	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			<b>10,563,871.67</b>
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>5.01</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		9,357,130.00
<b>5.01.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		9,357,130.00
<b>5.01.01.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		9,357,130.00
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS	9,409,194.60	
5.01.01.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-52,064.60	
<b>5.02</b>	<b>GASTOS</b>		993,787.59
<b>5.02.01</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		442,482.22
<b>5.02.01.01</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS</b>		306,286.91
5.02.01.01.01	SUELDOS PERSONAL	268,232.55	
5.02.01.01.02	HORAS EXTRAS 50%	11,572.78	
5.02.01.01.03	HORAS EXTRAS 100%	14,719.67	
5.02.01.01.05	COMISIONES SUELDOS	11,761.91	
<b>5.02.01.02</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>		83,636.75
5.02.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	24,061.09	
5.02.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	14,804.16	
5.02.01.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN	28,603.88	
5.02.01.02.05	BONIFICACIÓN 25%	531.77	
5.02.01.02.06	VACACIONES	12,935.85	
5.02.01.02.08	INDEMNIZACIONES A TRABAJADORES	2,700.00	



Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>5.02.01.03</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>52,558.56</b>
5.02.01.03.01	APORTE PATRONAL	37,314.22	
5.02.01.03.02	FONDOS DE RESERVA	15,244.34	
<b>5.02.02</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>212,347.27</b>
<b>5.02.02.01</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>49,239.37</b>
5.02.02.01.01	MANTENIMIENTO A OFICINAS	9,651.53	
5.02.02.01.02	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,008.07	
5.02.02.01.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	7,639.23	
5.02.02.01.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES	678.00	
5.02.02.01.05	MANTENIMIENTO E INSTALACIONES ELÉCTRICAS	641.50	
5.02.02.01.06	MANTENIMIENTO Y REP.MAQUINARIA Y EQ. DE OFICINA	215.62	
5.02.02.01.07	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE BODEGAS	29,405.42	
<b>5.02.02.02</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>		<b>25,821.25</b>
5.02.02.02.01	COMBUSTIBLES	21,768.57	
5.02.02.02.02	LUBRICANTES	4,012.95	
5.02.02.02.03	GAS INDUSTRIAL	39.73	
<b>5.02.02.03</b>	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD</b>		<b>10,532.90</b>
5.02.02.03.02	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN RADIO	2,735.43	
5.02.02.03.03	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN OTROS	4,708.23	
5.02.02.03.04	PROMOCIONES Y REGALOS	2,515.19	
5.02.02.03.05	PUBLICIDAD REDES SOCIALES	574.05	
<b>5.02.02.04</b>	<b>SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS</b>		<b>65,928.99</b>
5.02.02.04.01	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	196.29	
5.02.02.04.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	3,669.11	
5.02.02.04.03	SUMINISTROS DE IMPRENTA	2,244.75	
5.02.02.04.04	SUMINISTROS Y MATERIALES DE COMPUTACIÓN	3,132.48	
5.02.02.04.05	MATERIALES PARA DESPACHOS Y BODEGAS	1,940.87	
5.02.02.04.06	MATERIAL ELÉCTRICO Y HERRAMIENTAS	4,256.42	
5.02.02.04.07	MATERIAL PARA USO DEL PERSONAL	490.71	
5.02.02.04.08	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO DE OFICINAS	33,440.13	
5.02.02.04.09	REPUESTOS DE VEHÍCULO	15,813.55	
5.02.02.04.11	SUMINISTROS DE BIOSEGURIDAD	744.68	
<b>5.02.02.05</b>	<b>TRANSPORTE</b>		<b>34,871.45</b>
5.02.02.05.01	TRANSPORTE	32,908.36	
5.02.02.05.02	MENSAJERÍA Y CURIER	289.69	
5.02.02.05.04	ALQUILER DE EQUIPOS Y MAQUINARIA PESADA	1,673.40	
<b>5.02.02.06</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>		<b>1,187.81</b>
5.02.02.06.03	ALIMENTACIÓN PERSONAL EN VIAJES	1,169.41	
5.02.02.06.04	PEAJES	18.40	
<b>5.02.02.07</b>	<b>OTRAS PERDIDAS</b>		<b>10,187.12</b>
5.02.02.07.01	INTERESES Y MULTAS SRI	7,372.38	
5.02.02.07.03	INTERESES Y MULTAS MRL, IESS, MUNICIPIO	1,082.30	
5.02.02.07.05	DIFERENCIAS DE IVA	15.05	
5.02.02.07.06	RETENCIONES ASUMIDAS	604.83	
5.02.02.07.10	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	854.80	
5.02.02.07.11	GASTOS NO DEDUCIBLES - TRANSPORTE	257.76	
<b>5.02.02.08</b>	<b>IVA QUE SE CARGA AL COSTO</b>		<b>9,738.94</b>
5.02.02.08.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	9,738.94	
<b>5.02.02.09</b>	<b>INTERESES PAGADOS</b>		<b>4,839.44</b>
5.02.02.09.01	INTERESES PAGADOS	4,839.44	
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>222,405.89</b>
<b>5.02.03.01</b>	<b>HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>		<b>19,102.73</b>
5.02.03.01.01	HONORARIOS NACIONALES PROFESIONALES Y DIETAS	19,102.73	
<b>5.02.03.02</b>	<b>GASTO EN SEGUROS Y REASEGUROS</b>		<b>4,763.45</b>
5.02.03.02.02	SEGURO	573.54	
5.02.03.02.03	SEGURO DE TRANSPORTE	523.59	
5.02.03.02.04	SEGURO CONTRA INCENDIOS	457.68	
5.02.03.02.05	SEGURO DE DESGRAVAMEN	3,208.64	
<b>5.02.03.03</b>	<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>		<b>8,862.63</b>
5.02.03.03.01	GASTOS DE AGASAJOS AL PERSONAL	2,178.25	
5.02.03.03.02	GASTOS DE AGASAJOS A CLIENTES	6,657.38	

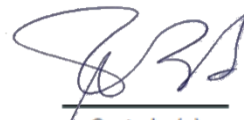


Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.03.03.03	GASTO FIRMA ELECTRONICA	27.00	
<b>5.02.03.04</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>15,956.28</b>
5.02.03.04.01	PERMISOS Y PAGOS MUNICIPALES	1,413.48	
5.02.03.04.02	PATENTE MUNICIPAL	1,888.39	
5.02.03.04.03	PAGOS EN NOTARIAS	506.30	
5.02.03.04.04	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD	50.00	
5.02.03.04.05	IMPUESTOS VEHÍCULOS	4,165.26	
5.02.03.04.06	LEY JUBILACIÓN ESPECIAL DE TRABAJADORES DE INDUSTRIA DEL CEMENTO	1,159.36	
5.02.03.04.08	IMPUESTO LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	16.14	
5.02.03.04.09	CONTRIBUCIÓN PARA EL FINANCIAMIENTO DE SOLCA	3,282.65	
5.02.03.04.11	APORTES COMPAÑÍA DE TRANSPORTE APROTAC	840.00	
5.02.03.04.12	CÁMARA DE COMERCIO	106.00	
5.02.03.04.13	IMPUESTO ICE	544.48	
5.02.03.04.14	IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES	1,636.95	
5.02.03.04.15	PREDIO URBANO	347.27	
<b>5.02.03.05</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>17,562.19</b>
5.02.03.05.01	AGUA POTABLE	1,125.52	
5.02.03.05.02	TELÉFONO	707.68	
5.02.03.05.03	CELULAR	4,915.31	
5.02.03.05.04	ENERGÍA ELÉCTRICA	6,037.46	
5.02.03.05.05	INTERNET	4,776.22	
<b>5.02.03.06</b>	<b>PAGOS OTROS SERVICIOS</b>		<b>92,213.05</b>
5.02.03.06.01	SERVICIO DE SEGURIDAD	4,417.77	
5.02.03.06.02	SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	11,260.50	
5.02.03.06.03	SERVICIO ELABORACIÓN DE ESTRIBOS	14,515.83	
5.02.03.06.04	GASTOS DE ALIMENTACIÓN PERSONAL	9,906.54	
5.02.03.06.05	SERVICIOS DE LIMPIEZA	4,623.62	
5.02.03.06.06	SERVICIO DATAFAST Y VOUCHER	923.75	
5.02.03.06.07	SERVICIO DE ESTIBAJE	420.81	
5.02.03.06.09	SERVICIOS DE DISEÑO POR PUBLICIDAD	2,010.33	
5.02.03.06.10	SERVICIOS DE LOGISTICA	43,043.90	
5.02.03.06.12	SERVICIO DE TV CABLE	462.00	
5.02.03.06.14	CONTRIBUCIÓN BOMBEROS	378.00	
5.02.03.06.15	SEMINARIOS CURSOS Y CAPACITACIONES AL PERSONAL	250.00	
<b>5.02.03.07</b>	<b>SERV. TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULT Y SIMILARES</b>		<b>2,512.97</b>
5.02.03.07.02	SERVICIO DE USO DEL SISTEMA ISYPLUS WEB	1,030.00	
5.02.03.07.03	SERVICIOS DE PAGINA WEB	1,332.97	
5.02.03.07.04	SERVICIOS DE CONSULTORIA Y SIMILARES	150.00	
<b>5.02.03.08</b>	<b>PAGOS POR OTROS BIENES</b>		<b>10,282.70</b>
5.02.03.08.01	UNIFORMES PARA EL PERSONAL	10,282.70	
<b>5.02.03.09</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO / NO ACELERADA</b>		<b>51,149.89</b>
5.02.03.09.01	DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES	15,443.96	
5.02.03.09.02	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	4,937.45	
5.02.03.09.03	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPO E INST.	3,705.69	
5.02.03.09.04	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	8,721.27	
5.02.03.09.05	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MÓVIL	18,341.52	
<b>5.02.04</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>101,745.80</b>
<b>5.02.04.01</b>	<b>INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADAS</b>		<b>69,153.72</b>
5.02.04.01.01	INTERESES BANCARIOS	69,091.19	
5.02.04.01.02	INTERESES BANCARIOS POR SOBREGIRO	50.93	
5.02.04.01.03	INTERESES POR MORA	11.60	
<b>5.02.04.02</b>	<b>COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS</b>		<b>32,592.08</b>
5.02.04.02.01	COMISIONES BANCARIAS	5,485.36	
5.02.04.02.02	COMISIONES POR CHEQUES PROTESTADOS	322.25	
5.02.04.02.03	COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	26,790.66	
5.02.04.02.05	DIFERENCIAS POR CONTABILIZACIONES EN CALCULOS A 2 DECIMALES	-6.19	
<b>5.02.05</b>	<b>GASTOS POR PROVISIONES</b>		<b>14,806.41</b>
<b>5.02.05.01</b>	<b>GASTO EN PROVISIONES LOCALES</b>		<b>14,806.41</b>

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.05.01.03	GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	1,623.86	
5.02.05.01.04	GASTO CUENTAS INCOBRABLES	13,182.55	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>10,350,917.59</b>
<b>RESULTADOS</b>			
	TOTAL DE INGRESOS		10,563,871.67
	(-)TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		10,350,917.59
<b>(=)UTILIDAD/PERDIDA</b>			<b>212,954.08</b>
	AJUSTES A LA CUENTA: UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL		-91,795.79
<b>RESULTADO DESPUES DE AJUSTES</b>			<b>121,158.29</b>



Gerente



Contador(a)

## Anexo 17. Estado de Situación Financiera 2021



### SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS ESCARABAY  
0102402518001

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 16/06/2022 17:08


Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,375,978.34</b>
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>213,550.66</b>
<b>1.01.01.01</b>	<b>CAJA</b>		<b>16,566.81</b>
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	16,066.81	
1.01.01.01.03	FONDO DE CAJA PARA SUELTOS	500.00	
<b>1.01.01.03</b>	<b>BANCOS</b>		<b>196,983.85</b>
1.01.01.03.01	BANCO AUSTRO CTA AHO # 11749372	836.21	
1.01.01.03.02	BANCO DE LOJA CTA. CTE 2902063022	163,185.36	
1.01.01.03.03	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 8500609199	2,048.54	
1.01.01.03.04	COOPMEGO CTA. DE AHORROS 401010717224	1,607.32	
1.01.01.03.05	BANCO DE LOJA CTE.AHORRO.2101061674	12.52	
1.01.01.03.06	BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORRO 8500716784	6,810.56	
1.01.01.03.07	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 0011939341	679.58	
1.01.01.03.09	BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHO. 4454986900	51.71	
1.01.01.03.11	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JEP CTA.AHORRO 406048041805	573.86	
1.01.01.03.12	BANCO INTERNACIONAL CUENTA AHORROS 8508006327	891.79	
1.01.01.03.13	BANCO SOLIDARIO CTA AHO #2627000292320	3,953.79	
1.01.01.03.14	BANECUADOR CTA AHO # 20215231	1,265.71	
1.01.01.03.15	BANCO RUMIÑAHUI CTA CTE #8030175704	498.11	
1.01.01.03.16	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE # 1405022110	12,886.84	
1.01.01.03.17	BANCO DE LOJA CTE.AHORRO 2902184853 * NOMINA	1,681.95	
<b>1.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>		<b>348,936.39</b>
<b>1.01.02.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES</b>		<b>270,077.28</b>
<b>1.01.02.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS</b>		<b>273,381.60</b>
1.01.02.01.02.02	CHEQUES RECIBIDOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	36,253.66	
1.01.02.01.02.03	CHEQUES DEVUELTOS POR COBRAR CLIENTES	23,926.80	
1.01.02.01.02.11	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	196,242.15	
1.01.02.01.02.12	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS V/C	16,958.99	
<b>1.01.02.01.03</b>	<b>PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>-3,304.32</b>
1.01.02.01.03.01	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-3,304.32	
<b>1.01.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>		<b>78,859.11</b>
<b>1.01.02.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		<b>78,859.11</b>
1.01.02.02.02.02	ANTICIPOS DE SUELDOS A EMPLEADOS	1,337.05	
1.01.02.02.02.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4,251.72	
1.01.02.02.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	18,010.85	
1.01.02.02.02.05	TARJETAS DE CRÉDITO POR COBRAR	9,616.19	
1.01.02.02.02.06	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CRÉDITO	278.90	
1.01.02.02.02.08	CUENTAS POR COBRAR NOTAS DE CRÉDITO A PROVEEDORES	393.21	
1.01.02.02.02.10	ANTICIPOS A PROVEEDORES	44,971.19	
<b>1.01.06</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>1,813,491.29</b>
<b>1.01.06.02</b>	<b>INVENTARIOS PROD.TERMINADOS Y MERC.</b>		<b>1,813,491.29</b>
1.01.06.02.01	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN MATRIZ CON IVA - PITAS	387,379.34	
1.01.06.02.02	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL CON IVA - CARIGAN	1,035,653.57	
1.01.06.02.05	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL 2 CON IVA - CIUDAD VIC	369,230.36	
1.01.06.02.06	INVENTARIOS EN CONTROL	21,228.02	
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>946,776.46</b>
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>939,012.75</b>
<b>1.02.01.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE</b>		<b>829,212.75</b>

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
<b>1.02.01.01.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRE.</b>		1,216,689.67
1.02.01.01.01.01	INMUEBLES	324,311.64	
1.02.01.01.01.02	MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	80,610.59	
1.02.01.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	312,801.71	
1.02.01.01.01.04	MUEBLES Y ENSERES	55,277.76	
1.02.01.01.01.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	58,939.74	
1.02.01.01.01.06	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	384,748.23	
<b>1.02.01.01.02</b>	<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		-387,476.92
1.02.01.01.02.01	(-) DEPRECIACION ACUM. INMUEBLES	-80,290.76	
1.02.01.01.02.02	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA,EQUIPO,INSTALACIONES Y ADEC	-22,909.97	
1.02.01.01.02.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-20,395.18	
1.02.01.01.02.05	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	-38,498.85	
1.02.01.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-212,954.65	
1.02.01.01.02.07	(-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12,427.51	
<b>1.02.01.02</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE.</b>		109,800.00
<b>1.02.01.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPREC</b>		109,800.00
1.02.01.02.01.01	TERRENOS	109,800.00	
<b>1.02.07</b>	<b>INVERSIONES NO CORRIENTES</b>		1,601.44
<b>1.02.07.03</b>	<b>OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN SOCIEDADES, Q NO SON SUBSI, NI ASOCIADAS NI NEGOCIOS CONJUNTOS</b>		1,601.44
1.02.07.03.01	ACCIONES COMPAÑÍA DE TRANSPORTE APROTAC	1,601.44	
<b>1.02.08</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		6,162.27
<b>1.02.08.03</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>		6,162.27
<b>1.02.08.03.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOC POR COBRAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS</b>		6,162.27
1.02.08.03.02.01	ENCAJE BANCARIO	6,162.27	
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>			<b>3,322,754.80</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		1,977,785.84
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		1,683,649.82
<b>2.01.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES</b>		1,674,870.23
<b>2.01.01.01.02</b>	<b>CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS</b>		1,674,870.23
2.01.01.01.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	623,190.86	
2.01.01.01.02.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	1,051,679.37	
<b>2.01.01.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		8,779.59
<b>2.01.01.02.01</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		101.75
2.01.01.02.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	101.75	
<b>2.01.01.02.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>		8,677.84
2.01.01.02.02.03	CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES	1,964.56	
2.01.01.02.02.04	CUENTAS POR PAGAR NOTAS DE CRÉDITO A CLIENTES	6,713.28	
<b>2.01.02</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		24,859.01
2.01.02.01	TARJETA DE CRÉDITO POR PAGAR	8,037.82	
2.01.02.03	PRESTAMO BANCO DE LOJA 1010279794	16,821.19	
<b>2.01.03</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		160,263.72
<b>2.01.03.01</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		4,029.87
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA ANUAL POR PAGAR	4,029.87	
<b>2.01.03.03</b>	<b>RETENCIONES IVA POR PAGAR</b>		11,149.04
2.01.03.03.09	RETENCIONES IVA POR PAGAR	11,149.04	
<b>2.01.03.04</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR</b>		12,845.92
2.01.03.04.09	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	12,845.92	
<b>2.01.03.05</b>	<b>IVA VENTAS</b>		132,238.89
2.01.03.05.02	IVA POR PAGAR	25,587.66	
2.01.03.05.03	IVA POR PAGAR PROXIMO MES	106,651.23	



Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
2.01.04	<b>PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		100,207.19
2.01.04.01	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		35,474.11
2.01.04.01.01	PARTICIPACIÓN 15% TRABAJADORES POR PAGAR	35,474.11	
2.01.04.02	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		7,294.87
2.01.04.02.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	2,829.43	
2.01.04.02.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	3,637.76	
2.01.04.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	212.08	
2.01.04.02.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	615.60	
2.01.04.04	<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		57,438.21
2.01.04.04.01	SUELDOS POR PAGAR	23,938.73	
2.01.04.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	1,826.76	
2.01.04.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	6,767.94	
2.01.04.04.04	VACACIONES POR PAGAR	24,904.78	
2.01.07	<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		8,806.10
2.01.07.01	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES</b>		8,806.10
2.01.07.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTE RECIBIDOS	7,883.72	
2.01.07.01.02	DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	922.38	
2.02	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		831,382.36
2.02.02	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		831,382.36
2.02.02.01	<b>OBLIGACIONES CON INST. FINANC. NO CORR. NO RELACIONADAS</b>		831,382.36
2.02.02.01.02	PRESTAMO CORPORACIÓN FINANCIERA 0070054699	321,848.63	
2.02.02.01.04	PRESTAMO COOPMEGO	75,974.56	
2.02.02.01.07	PRESTAMO BANCO PICHINCHA 8001489905	9,480.57	
2.02.02.01.09	PRESTAMO BANCO DE LOJA 1010262010	254,941.81	
2.02.02.01.10	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300369	25,442.19	
2.02.02.01.11	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300393	93,694.60	
2.02.02.01.13	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL 850300426	50,000.00	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>			<b>2,809,168.20</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01	<b>CAPITAL</b>		101,499.67
3.01.01	<b>CAPITAL</b>		101,499.67
3.01.01.01	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		101,499.67
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	101,499.67	
3.02	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		412,086.93
3.02.01	<b>UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES</b>		290,928.64
3.02.01.01	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		290,928.64
3.02.01.01.01	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	290,928.64	
3.02.02	<b>UTILIDADES DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		121,158.29
3.02.02.01	<b>UTILIDADES DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		121,158.29
3.02.02.01.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	121,158.29	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>			<b>513,586.60</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>			<b>3,322,754.80</b>

  
Gerente

  
Contador(a)

## Anexo 18. Decreto Designación de Director(a) del Trabajo de Integración Curricular



UNL

Universidad  
Nacional  
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría  
**FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Presentada el día de hoy, 20 de mayo del 2022, a las 15:00 horas. Lo certifica; Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja.

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente por  
ENA REGINA PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.05.24 09:53:28  
-05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

**SECRETARIA ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, 20 de mayo del 2022, a las 15:00 horas, Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el **Art. 228**, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto por parte de la **Dra. Gladys Ludeña Eras, Mgs.** Se designa a la **Dra. Gladys Ludeña Eras, Mgs.** Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTORA** del proyecto del trabajo de titulación con el tema: **AUDITORIA TRIBUTARIA A LA EMPRESA FERROCENTRO "UNIMAX" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021** De autoría de la Srta. **Cabrera Morocho Adriana Guisela.** se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de directora del trabajo de integración curricular o de titulación "*será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación*". **NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.**



Firmado digitalmente por  
DUNIA MARITZA  
YAGUACHE MAZA

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

**DIRECTORA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

Loja, 24 de mayo del 2022, a las 12:00 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la **Dra. Gladys Ludeña Eras, Mgs.** para que en unidad de acto den constancia de lo actuado.



Dra. Gladys Ludeña Eras, Mgs.  
**DIRECTORA DEL PROYECTO**

ENA REGINA  
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente por  
ENA REGINA PELAEZ SORIA  
Fecha: 2022.05.24 09:53:47  
-05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.  
**SECRETARIA ABOGADA**



Firmado digitalmente por  
FREDDY PATRICIO  
OCHOA RUILOVA

C.c. Freddy P. Ochoa R.  
CC.- **Cabrera Morocho Adriana Guisela.**

072 -54 7252 Ext. 101  
Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa",  
Casilla letra "S", Sector La Argelia - Loja - Ecuador



## Anexo 19. Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular



**UNL**

Universidad  
Nacional  
de Loja

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
*Facultad Jurídica, Social Y Administrativa*

### CERTIFICACIÓN DE APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN

Conforme lo establecido en el Art. 231 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: **"Aprobación de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación.** La Unidad de Integración Curricular o de Titulación, está conformada por la asignatura denominada trabajo o unidad de integración curricular. A la culminación de las labores académicas de la asignatura denominada Trabajo o Unidad de Integración Curricular o de Titulación, el director del trabajo de integración curricular o de titulación, emitirá el certificado individual de culminación, con el cual el docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación calificará la aprobación del trabajo de integración curricular o de titulación el que, junto con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determinará la acreditación o no de la Unidad. En el certificado dejará sentada la razón de las posibles variaciones o modificaciones menores que se han realizado por ser indispensables para asegurar el buen desarrollo de la investigación..."

En mi calidad de directora del trabajo de integración curricular,

#### CERTIFICO:

Que, la señorita estudiante **Adriana Guisela Cabrera Morocho**, con C.I. N° 1104653371 ha culminado a satisfacción el trabajo de titulación denominado: **AUDITORÍA TRIBUTARIA A LA EMPRESA FERROCENTRO "UNIMAX" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021.** Por lo manifestado dejo sentada la razón de que dicho trabajo ha sido revisado y que la estudiante ha realizado los cambios sugeridos en el debido tiempo, por lo que me permito certificar que el Trabajo de Titulación está desarrollado en su totalidad.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el señor/a docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación; proceda a la calificación y aprobación del mismo; y, conjuntamente con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determine la acreditación o no de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación, de la mencionada estudiante.

Loja, 25 de agosto de 2022



Escaneado digitalmente por:  
GLADYS LUDEÑA ERAS

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.  
**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

C.C. Srta/Adriana Guisela Cabrera Morocho  
Archivo



## English Speak Up Center


Nosotros "*English Speak Up Center*"

CERTIFICAMOS que

La traducción del resumen de tesis titulada "AUDITORÍA TRIBUTARIA A LA EMPRESA FERROCENTRO "UNIMAX" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2021." documento adjunto solicitado por la señorita Adriana Guisela Cabrera Morocho con cédula de ciudadanía número 1104653371 ha sido realizada por el Centro Particular de Enseñanza de Idiomas "*English Speak Up Center*"

Esta es una traducción textual del documento adjunto. El traductor es competente y autorizado para realizar traducciones.

Loja, 21 de marzo de 2023

  
Mg. Sc. Elizabeth Sánchez Burneo  
DIRECTORA ACADÉMICA