

**OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios de Offset Abad Cía. Ltda.

He auditado el estado de situación de OFFSET ABAD CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2004, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, adjuntos. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fué efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoría incluye un exámen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la validación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de OFFSET ABAD CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y las leyes conexas vigentes.



ELADIO POTES CARVAJAL  
C.P.A. No. 4122  
SC. RNAE No.44

Guayaquil, 17 de Mayo del 2005

**OFFSET ABAD CIA.LTDA.****BALANCE GENERAL AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2004**

CONT 3 FOR 18 VER 30 12 04

**ACTIVO****CORRIENTE**

CAJA Y BANCOS	100.306,81	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	443.218,84	
PRODUCTOS EN PROCESO	96.316,94	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	57.187,05	
INVENTARIOS	250.242,69	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	83.255,36	
INTERESES BANCARIOS DIFERIDOS	18.716,22	1.049.243,91
		<hr/>

**FIJOS**

MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENS Y EQUIPOS	1.680.474,78	
MENOS: DEPREC. ACUMULADA	557.053,79	1.123.420,99
		<hr/>
		<u>2.172.664,90</u>

**PASIVO****CORRIENTE**

OBLIGACIONES POR PAGAR BANCOS	325.773,84	
CUENTAS P' PAGAR PROV. LOCALES	440.291,16	
CUENTAS P' PAGAR PROV. EXTERIOR	208.905,01	
PROVISIONES SOCIALES	37.389,41	
IMPUESTOS Y RETENCIONES	116.319,59	1.128.679,01
		<hr/>

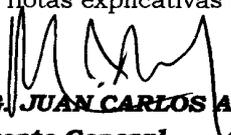
**LARGO PLAZO**

OBLIGACIONES POR PAGAR BANCOS	117.864,09	
PROVEEDORES LOCALES	121.280,88	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	304.395,90	543.540,87
		<hr/>
		1.672.219,88

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL PAGADO	20.000,00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	232.000,00	
RESERVA LEGAL	1.534,27	
RESERVA DE CAPITAL	94.169,75	
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	43.943,87	
UTILIDAD PERIODO	108.797,13	500.445,02
		<hr/>
		<u>2.172.664,90</u>

Las notas explicativas que se adjuntan son partes integrantes de este estado.

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD**  
 Gerente General

  
**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
 Contadora Registro #15271

**ESTADO DE GANANCIAS O PERDIDAS AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2004**

<b>VENTAS</b>		
VENTAS GRABADAS		4.437.828,20
VENTAS EXENTAS		128.820,00
OTRAS RENTAS		2.360,00
		<hr/> 4.569.008,20
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>3.358.297,94</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<hr/> <b>1.210.710,26</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	544.534,04	
GASTOS DE VENTAS	363.027,06	
GASTOS FINANCIEROS	58.443,26	966.004,36
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<hr/> <b>244.705,90</b>
MENOS: PARTICIPACION 15%	36.705,89	
CAPITALIZACION	52.000,00	
IMPUESTO A LA RENTA	47.202,88	135.908,77
<b>UTILIDAD DESPUES DE PART. E IMPUESTOS</b>		<hr/> <hr/> <b>108.797,13</b>

Las notas explicativas que se adjuntan son partes integrantes de este estado.

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD**  
 Gerente General

  
**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
 Contadora Registro #15271

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31/12/2004**

4

CONT 3 FOR 21 VER 31 12 04

**Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades Operativas** 509.512,01

<b>ORIGENES DE FONDOS</b>		
<b>INGRESOS</b>		670.169,58
Utilidad neta del ejercicio	108.797,13	
Deprec. Prop. Planta y Equipos	176.313,61	
Disminucion de Cuentas por Cobrar	75.186,47	
Disminucion de Otras Ctas. por Cobrar		
Incremento de Cuentas por Pagar	198.305,21	
Incremento de Cuentas por Pagar L.P.		
Disminucion Inventarios	-	
Disminucion de Otros Activos Ctes.		
Incrementos de Pasivos Acumulados	95.745,66	
Disminucion de Inv. Prod. Procesos	15.821,50	
Disminucion de Inv. Prod. Terminados	-	

**APLICACIONES DE FONDOS** 160.657,57

<b>EGRESOS</b>		
Incremento de Inventarios	63.582,20	
Incremento de Cuentas por Cobrar	-	
Incremento en Otras Ctas. Por Cobrar		
Incremento de Importaciones en transito	49.574,43	
Incremento de Productos en Proceso		
Disminución Cuentas por Pagar		
Disminución Pasivos Acumulados		
Impuestos Anticipados	47.500,94	

**Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades Inversion** -359.749,01

<b>INGRESOS</b>		-
Ingresos por venta Activo Fijo		
<b>EGRESOS</b>		359.749,01
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	333.522,59	
Disminución deuda L.P.	26.226,42	

**Flujo de Efectivo neto, generado por las Actividades de Financiamento** -66.211,93

<b>INGRESOS</b>		52.000,00
Documentos por Pagar		
Exhibicion Aumento en Reserva Legal		
Aporte Futuras Capitalizaciones		
Cuentas y Doc. Por Pagar L.P.	-	
Proveedores Locales		
Cuentas por Pagar del Exterior	-	
Otros Pasivos Largo Plazo		
Incremento del Capital Social	52.000,00	
<b>EGRESOS</b>		118.211,93
Pago Dividendos	118.211,93	

**Incremento de Efectivo**  
**Saldo Inicial de Caja-Bancos**  
**Saldo Final de Caja-Bancos**

<b>83.551,07</b>
<b>16.755,74</b>
<b>100.306,81</b>

  
**Ing. Juan Carlos Abad Freire**  
**Gerente General**

  
**Ing. Shirley Rodríguez A.**  
**Contador Reg. #15271**

**OFFSET ABAD CIA. LTDA.****ESTADO DE CAMBIOS**

5

CONT 3 FOR 20 VER 31 12 04

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2003</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>ORIGINES</b>	<b>APLICACIONES</b>
Caja y Bancos	16.755,74	100.306,81		83.551,07
Cuentas y Doc. Por Cobrar	518.405,31	443.218,84	75.186,47	
Inventario Materia Prima	186.660,49	250.242,69		63.582,20
Inventario Productos en Proceso	112.138,44	96.316,94	15.821,50	
Mercaderías en Tránsito	7.612,62	57.187,05		49.574,43
Inventario de Productos Terminados			-	-
Impuestos Anticipados	54.470,64	83.255,36		28.784,72
Intereses Bancarios Diferidos		18.716,22		18.716,22
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	1.346.952,19	1.680.474,78		333.522,59
Depreciaciones Acumuladas	380.740,18	557.053,79	176.313,61	
			-	-
<b>SUMAN</b>	<b>1.862.255,25</b>	<b>2.172.664,90</b>		
			-	-
Cuentas por Pagar	603.510,11	649.196,17	45.686,06	
Documentos por Pagar	173.154,69	325.773,84	152.619,15	
Provisiones Impuestos por Pagar	57.963,34	153.709,00	95.745,66	
Otros Pasivos Corrientes				
Cuentas y Doc. Por Pagar L.P.	146.261,65	117.864,09		28.397,56
Proveedores Locales	74.043,05	121.280,88	47.237,83	
Cuentas por Pagar del Exterior	105.639,99			105.639,99
Otros Pasivos L.P.	243.822,60	304.395,90	60.573,30	
Capital Social	20.000,00	20.000,00	-	-
Aportes de Socios Futuras Capitalización	180.000,00	232.000,00	52.000,00	
Reserva Legal	1.534,27	1.534,27	-	-
Reserva de Capital	94.169,75	94.169,75	-	-
Utilidad o (Pérdida) Ejercios Anteriores	43.943,87	43.943,87	-	-
Utilidad o (Pérdida) Ejercios 2003	118.211,93			118.211,93
Utilidad o (Pérdida) Ejercios 2004		108.797,13	108.797,13	
<b>SUMAN</b>	<b>1.862.255,25</b>	<b>2.172.664,90</b>	<b>829.980,71</b>	<b>829.980,71</b>

  
**Ing. Juan Carlos Abad Fretre**  
 Gerente General

  
**Ing. Shirley Rodríguez A.**  
 Contador Reg. #15271

**ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO**

CONT 3 FOR 19 VER 31 12 04

	DIC.31/2003	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DIC.31/2004
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.000,00</b>			<b>20.000,00</b>
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>180.000,00</b>			<b>180.000,00</b>
<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>1.534,27</b>			<b>1.534,27</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>94.169,75</b>			<b>94.169,75</b>
<b>UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>162.155,80</b>		<b>118.211,93</b>	<b>43.943,87</b>
<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>108.797,13</b>		<b>108.797,13</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2004</b>	<b>457.859,82</b>	<b>108.797,13</b>	<b>118.211,93</b>	<b>448.445,02</b>

  
**ING. JUAN CARLOS ABAD F**  
 Gerente General

  
**ING. SHIRLEY RODRIGUEZ A.**  
 Contador Registro #15271

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**1. OPERACIONES**

OFFSET ABAD CIA. LTDA., se constituyó el 5 de Agosto de 1968 en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad es Artes Gráficas:

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

Sus políticas importantes de Contabilidad son las siguientes:

**a. BASE DE PRESENTACIÓN**

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC promulgadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia; y, Servicios de Rentas Internas.

- Se aprobó un aumento de capital por \$52.000.- y está en trámite la gestión legal. El mencionado valor está acreditado en la cuenta aportaciones de socios para capitalizaciones futuras por lo que asciende a \$232.000.-

**b. INVERSIONES TEMPORALES**

NO EXISTE.

**c. Provisión para cuentas dudosas**

Los socios de la compañía han decidido no efectuar provisiones para cuentas dudosas.

**d. Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo de adquisición .

**e. Propiedades planta y equipos**

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. .

Las propiedades y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentaje anuales:

- Edificios	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Vehículos	20%
- Maquinarias y equipos electrónicos	33.33%
- Muebles y equipos de oficina	10%
- Herramientas	10%
- Instalaciones	10%
- Equipos fotográfico	10%
- Implementos deportivos	10%

**f. Inversiones**

En el ejercicio económico del 2004 no se ha efectuado

**g. Jubilación patronal y bonificación para desahucio.**

Por disposición de los socios no se ha efectuado

**h. Participación de trabajadores en utilidades de la empresa**

El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas según disposiciones del código de trabajo.

**i.- Reserva legal**

La ley de compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital para cubrir pérdidas en las operaciones.

**3. Inversiones temporales**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo

**4. Cuentas por cobrar- Clientes**

La compañía tiene la modalidad de cobro anticipado del 50% a la aceptación de cotización de servicios y/o productos que requiere el cliente y se les presenta el valor de las facturas emitidas a los mismos.

**5. Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2004, el movimiento en miles de dólares , de propiedades y equipos , es como sigue:

<b>Propiedad Planta y Equipos:</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Costo de Adquisición	1.680.474.78	1.346.952.19
Depreciación Acumulada	557.053.79	380.740.18
Valor Neto a Diciembre	<u>1.123.420.99</u>	<u>966.212.01</u>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US \$176.313.61

**6. Inversiones**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo.

**7. Otros Activos**

Los otros activos en dólares, al 31 de diciembre del 2004, no registran Saldos.

**8. Deuda a largo plazo- Préstamos bancarios**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta registra saldo de \$117.864.09

**9. Provisiones**

De acuerdo al estado financiero esta cuenta no registra saldo

**10.- Participación de trabajadores e Impuestos a la renta**

Los gastos por participación trabajadores e impuesto a la renta sobre las utilidades, por el Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2004, difiere del cálculo de aplicar las tarifas Legales del 15% y 25% sobre las utilidades de capital por lo siguiente:

Utilidades antes de participación trabajadores según libros		244.705,90
Menos: 15% Participación trabajadores		36.705,89
Más: Gastos no deducibles		1.611,52
Utilidad Gravable		209.611,53
Menos: Reinvertir y Capitalizar		52.000,00
	Saldo Utilidad Gravable	157.611,53
Menos: no deducibles		1.611,52
	<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	156.000,01
Menos: Impuesto a la Renta		47.202,88
	<b>Utilidad después de participaciones e Impuesto</b>	108.797,13
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		
15% sobre Capitalización	52.000,00	7.800,00
25% sobre saldo util.gravable	157.611,53	39.402,88
		47.202,88
Menos: Retenciones en la fuente		45.549,24
	<b>Saldo Impuesto a la Renta a Pagar</b>	1.653,64

La ley establece que para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2004 la tarifa del Impuesto a la Renta para las sociedades será del 25%

Las tasas para el año 2004 son:

Impuesto a la renta, para sociedades	25%
Impuesto al valor agregado	12%

### 11.-Capital Social

El capital social asciende a \$20,000,00 dólares y la nómina de socios es como sigue:

ING. JUAN CARLOS ABAD FREIRE	\$11,000.00
ING. JORGE LUIS ABAD FREIRE	\$ 9,000.00
	=====

### 12.-Transacciones importantes realizadas después del cierre año 2004

No he detectado transacciones importantes.

### 13.-Diferencia en declaraciones del IVA

He detectado lo siguiente:

Ventas netas locales con tarifa 12%

La declaración indica \$ 4.437.828.20

Los registros contables tienen \$ 4.437.825.71

Diferencia al 31-12-04 es \$ 2.49

En mi opinión es un valor irrelevante.

### 14.- Se verificó el cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de las Empresa **OFFSET ABAD CIA. LTDA.**

**OPINIÓN DEL ADITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTO A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE, RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO y SUS RESPECTIVOS PAGOS.**

A la Junta General de Socios:

He auditado los estados financieros de OFFSET ABAD CIA. LTDA., RUC 0990129363001 por el año terminado el 31 de diciembre del 2004, he emitido mi dictamen, sin salvedades, sobre dichos estados financieros con fecha de hoy.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el exámen a base de pruebas selectivas; de la evidencia, se sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativos, efectué pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos en relación a que:

1. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.
2. Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado y sus pagos, han sido tomados fielmente de los Registros contables.
3. Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía y el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las normas Legales y reglamentarias vigentes y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Se ha pagado el Impuesto a la Renta, y el Impuesto al Valor Agregado que figura como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; y,

5. Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente, retenciones del impuesto al valor agregado y se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de agente de retención y de contribuyente especial, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.

El cumplimiento por parte de la compañía, de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su Administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados que, en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de OFFSET ABAD CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004.



**ELADIO POTES CARVAJAL**  
C.P.A. #4122  
SC.RNAE No.44

Guayaquil, 17 de Mayo el 2005

Meses	Fecha	# Sticker	Compra Bienes 30%	Prest.Serv. 70%	Serv.Prof. 100%	Int. Mora	Multas	Valor
<b>Campo</b>			<b>851</b>	<b>857</b>	<b>859</b>			<b>898</b>
Enero	20/02/2004	1162100	1.260,22	511,50	581,60			2.353,32
Febrero	19/03/2004	1176004	1.087,91	793,49	398,56			2.279,96
Marzo	20/04/2004	1193685	845,28	725,58	797,49			2.368,35
Abril	15/11/2004	1338110	1.413,11	653,64	479,00			2.545,75
Mayo	18/06/2004	1229190	2.108,35	1.023,25	416,81			3.548,41
Junio	20/07/2004	1248062	1.656,92	671,90	497,32			2.826,14
Julio	20/08/2004	1268536	2.952,49	953,44	609,56			4.515,49
Agosto	20/09/2004	1287752	1.368,54	1.895,73	571,00			3.835,27
Septiembre	20/10/2004	1307717	3.089,58	1.217,16	536,02			4.842,76
Octubre	22/11/2004	1328700	1.101,09	870,27	135,41			2.106,77
Noviembre	20/12/2004	1349631	2.489,21	711,00	369,24			3.569,45
Diciembre	20/01/2005	1384842	3.328,99	1.213,95	255,25			4.798,19
			<b>22.701,69</b>	<b>11.240,91</b>	<b>5.647,26</b>	-	-	<b>39.589,86</b>

  
Ing. Juan Carlos Abad Freire  
Gerente General

  
Ing. Shirley Rodríguez A.  
Contador Reg. #15271

Meses	Fecha	# Sticker	Honorarios	Seguros y	Transac.	Transac.	Transac.	Comisiones					Valor
CAMPO			Profesionales	Reaseguros	Bienes A.F.	Bienes A.C.	Servicios		Imp. Pag.	Int. Mora	Multas		399
			353	363	373	375	377	379					
Enero	20/02/2004	1162099	293,92	0,32		1.799,04	60,89						2.154,17
Febrero	19/03/2004	1176003	185,92	0,10	-	1.155,94	94,46						1.436,42
Marzo	20/04/2004	1193684	320,92	0,15		1.507,17	135,65						1.963,89
Abril	20/05/2004	1211640	233,92	0,98		1.342,23	74,80						1.651,93
Mayo	18/06/2004	1229189	242,16	0,56	310,62	1.315,58	215,58						2.084,50
Junio	20/07/2004	1248061	243,68	0,15		1.896,46	209,80						2.350,09
Julio	20/08/2004	1268535	233,92	37,55		1.229,95	193,67						1.695,09
Agosto	20/09/2004	1287751	233,92		12,48	935,54	300,73						1.482,67
Septiembre	20/10/2004	1307716	233,92	1,47	279,83	1.353,15	177,08						2.045,45
Octubre	22/11/2004	1328699		0,54		1.911,32	190,24						2.102,10
Noviembre	20/12/2004	1349630	163,52	0,43		1.055,77	166,55						1.386,27
Diciembre	20/01/2005	1384841	105,36	0,27		1.596,43	271,79						1.973,85
			<b>2.491,16</b>	<b>42,52</b>	<b>602,93</b>	<b>17.098,58</b>	<b>2.091,24</b>						<b>22.326,43</b>

  
 Ing. Juan Carlos Abad Freire  
 Gerente General

  
 Ing. Shirley Rodríguez A.  
 Contador Reg. #15271

**Informe a la Dirección Normativa Tributaria del Servicio de Rentas Internas:**

- 1.- Datos del contribuyente sujeto a examen
- 1.1.- Número del RUC : 0990129363001
- 1.2.- Domicilio Tributario: Clemente Ballén #2624 y Asisclo Garay
- 1.3.- Nombre y # de cédula de identidad del Representante Legal  
Ing. Juan Carlos Abad Freire, C.I. #0903338846
- 1.4.- Nombre y # cédula de identidad del Contador  
Ing. Shirley Rodríguez A. C.I. #0904099223
- 1.5.- Tipo de Contribuyente: Especial
- 1.6.- Revelar detalle de títulos de crédito del contribuyente a la fecha del examen e incluir su estado ( En reclamo administrativo impugnado o pendiente de pago)  
No existe.
- 1.7.- Revelar último período fiscal en que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/ o acta de determinación tributaria hasta el 31 de Diciembre de 1997, bajo la administración de la Dirección General Rentas (D. G. R.) y detalle actas de fiscalización pendiente de pago impugnada, al 31 de Diciembre del 2002.  
NO EXISTE
- Periodo fiscalizado último año 1996.  
Acta de Fiscalización de impuesto a la renta 0000743.  
Acta de Fiscalización de retenciones en la fuente 1203.
- 1.8.- Revelar notificaciones de diferencias impositivas detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de Enero 1998, pendiente de justificar la fecha del examen, según el siguiente detalle:
- 1.8.1.- No de notificación
- 1.8.2.- Estado de notificación (Pendiente de pago o impugnada)  
NO EXISTE
- 2.- Datos del examen realizado al contribuyente:
- 2.1.- Copia de cédula analítica en la que conste la conciliación tributaria.

Utilidades antes de participación trabajadores		
según libros		244.705,90
Menos: 15% Participación trabajadores		36.705,89
Más: Gastos no deducibles		1.611,52
Utilidad Gravable		209.611,53
Menos: Reinvertir y Capitalizar		52.000,00
	Saldo Utilidad Gravable	157.611,53
Menos: no deducibles		1.611,52
	<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	156.000,01
Menos: Impuesto a la Renta		47.202,88
	<b>Utilidad después de participaciones e Impuesto</b>	108.797,13

**IMPUESTO A LA RENTA**

15% sobre Capitalización	52.000,00	7.800,00
25% sobre saldo util.gravable	157.611,53	39.402,88
		47.202,88
Menos: Retenciones en la fuente		45.549,24
	<b>Saldo Impuesto a la Renta a Pagar</b>	1.653,64