

42.639

# Asesoría Contable y Tributaria Pérez & Pérez

---

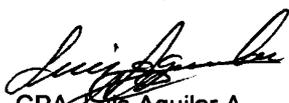
## INFORME DEL AUDITOR

A los miembros del Directorio y Accionistas de

### COMERCIAL FERIACORP S.A.

1. Hemos examinado el balance general adjunto de **COMERCIAL FERIACORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En la **Nota 1** la Administración describe las medidas económicas adoptadas por las Autoridades durante el año 2000 para reemplazar la unidad monetaria y convertir los registros contables a dólares, el efecto de las medidas económicas adoptadas en ese periodo y las condiciones que deben cumplirse para la recuperación de la economía y mantenerse en el futuro.
4. En nuestra opinión, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIAL FERIACORP S.A.** al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas De Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

  
CPA Luis Aguilar A.  
Registro # 3158.

CPA. Héctor Pérez López  
Representante Legal.  
**Asesoría Contable Tributaria Pérez & Pérez Cia. Ltda.**  
SC RNAE-2 No. 444.

Guayaquil, Febrero 28 del 2003

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	10,44
<b>Total activos corrientes</b>		<b>10,44</b>

Otros Activos	(Nota 4)	385.097,10
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>385.107,54</b>

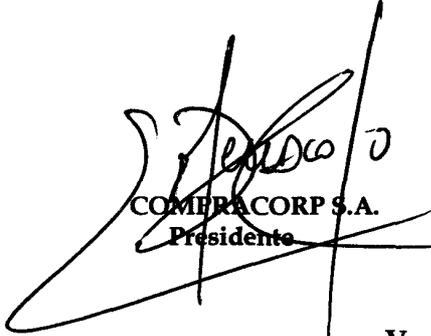
**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por pagar	(Nota 5)	871,87
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>871,87</b>

Pasivo a Largo Plazo	(Nota 6)	384.927,50
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>385.799,37</b>

Patrimonio de los Accionistas		(691,83)
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>(691,83)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>385.107,54</b>

  
**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
 Presidente

  
**María del Carmen Guevara**  
 Contador General

**Ver notas explicativas a los Estados Financieros**

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

**GASTOS:**

Gastos Administrativos

(805,52)

TOTAL DE GASTOS

(805,52)

**PERDIDA NETA**

**(805,52)**

  
COMERACORP S.A.  
Presidente

  
María del Carmen Guevara  
Contador General

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social (1)	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Reserva Facultativa	R. Revaloriz Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicios	TOTAL
Saldo Inicial	200,00	2,68	2,68	14,73	347,73	(316,49)	0	(137,64)	113,69
Transferencias de Resultados							(137,64)	137,64	0
Pérdida del 2001								(805,52)	(805,52)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2001</b>	<b>200,00</b>	<b>2,68</b>	<b>2,68</b>	<b>14,73</b>	<b>347,73</b>	<b>(316,49)</b>	<b>(137,64)</b>	<b>(805,52)</b>	<b>(691,83)</b>

(1) Representado por 5.000 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una

  
**COMPRACORP S.A.**  
**Presidente**

  
**María del Carmen Guevara**  
**Contador General**

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

**Efectivo proveniente de actividades de operación**

Pérdida Neta (805,52)

**Cambios en activos y pasivos de operación:**

Disminución en Cuentas por Cobrar a Terceros 770.024,40

Aumento en Cuentas por Pagar 805,52

**Efectivo provisto en actividades de operación 770.024,40**

**Efectivo proveniente por actividades de financiamiento:**

Aumento en Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (385.097,10)

Disminución en Pasivos a Largo Plazo (384.927,30)

**Efectivo utilizado por actividades de financiamiento (770.024,40)**

Efectivo y equivalentes de efectivo resultante 0

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 0

**Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 0**

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**1. OPERACIONES**

COMERCIAL FERIACORP S.A. se constituyo el 16 de agosto del 1985 y su principal actividad es la venta al por mayor y menor de automóviles y vehículos para todo terreno.

Las condiciones económicas del país en los últimos años han sufrido un proceso de deterioro caracterizado por altas tasas de inflación y devaluación, crisis del sistema bancario y financiero, fuerte caída de la actividad económica del país y, por ende, disminución en el nivel de empleo de mano de obra. El 13 de marzo del 2000 el Congreso Nacional aprobó la Ley de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual estableció el canje de los sucres en circulación por dólares de los Estados Unidos de América a una tipo de cambio de S/. 25.000,00 por US\$ 1; este proceso quedo concluido al cierre del ejercicio 2000.

Con posterioridad al cambio de unidad monetaria, los precios de los bienes y servicios transados localmente continuaron un proceso de ajuste progresivo, lo cual ha determinado un incremento en el índice general de precios al consumidor del 41% entre abril y diciembre del 2000. Las autoridades estiman que el ritmo de ajuste en los precios y, por lo tanto, el índice de inflación se reducirá gradualmente en los próximos meses al estabilizarse los precios relativos, al tiempo que se prevé, una recuperación de la actividad económica global del país.

Las medidas económicas adoptadas en el 2000, han posibilitado una recuperación de la economía, una baja en la tasa de inflación. El mantenimiento y fortalecimiento de esta recuperación tiene fijado sus bases, en que el Ecuador pueda obtener nuevas inversiones y fuentes de financiamiento, la optimización del ahorro interno y la reestructuración y confianza en el sistema financiero nacional.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	US\$
Cuentas por Cobrar a Terceros	10,44
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10,44</b>

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
(continuación)

<b>4. OTROS ACTIVOS</b>	<b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	385.097,10
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>	<u><u>385.097,10</u></u>

<b>5. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US\$</b>
Contribuciones	786,52
Obligaciones con Terceros	85,35
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><u>871,87</u></u>

<b>6. PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>US\$</b>
Banco Tungurahua (10.25% anual)	384.927,50
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<u><u>384.927,50</u></u>

**7. CAPITAL PAGADO**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2001 asciende a USD \$ 200,00, y comprende 5.000 acciones ordinarias de valor nominal USD \$ 0,04 cada una.

**8. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero del 2003) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

# **COMERCIAL FERIACORP S.A.**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

### **INDICE**

Informe del auditor independiente sobre cumplimiento de obligaciones tributarias

### **ANEXOS**

- 1 - Datos del Contribuyente sujeto a examen.
- 2 - Resumen del Impuesto a la Renta declarado para el año fiscal 2001 y Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta para el año fiscal 2002.
- 3 - Anticipos del Impuesto a la Renta declarados y pagados por el contribuyente para el año fiscal 2001.
- 4 - Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 - Conciliación de Retenciones de IVA vs libros.
- 6 - Resumen de fechas de presentación de declaraciones de IVA.
- 7 - Conciliación de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta vs libros.
- 8 - Resumen de fechas de presentación de declaraciones de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.
- 9 - Conciliación de Impuesto a los Consumos Especiales declarado vs libros.
- 10 - Conciliación Tributaria del Impuesto a la Renta.
- 11 - Validación de la información para la devolución del IVA a los exportadores.
- 12 - Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.

### **Abreviaturas utilizada:**

US\$ - Dólares estadounidenses

# **Asesoría Contable y Tributaria Pérez & Pérez**

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

A los miembros del Directorio y Accionistas de

### **COMERCIAL FERIACORP S.A.**

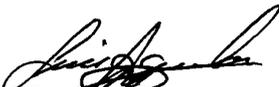
Guayaquil, 28 de febrero del 2003

1. He auditado los estados financieros de **COMERCIAL FERIACORP S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2001 y, con fecha 28 de febrero del 2003, he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada que, en mi opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
  - mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
  - conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
  - pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
  - aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;

# Asesoría Contable y Tributaria Pérez & Pérez

- presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su Administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.
  5. Mi auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 12 preparados por la Administración de **COMERCIAL FERIACORP S.A.** que surge de los registros contables y demás documentación que me fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas No. 00989 de diciembre del 2001 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en mi auditoría de los estados financieros básicos, y en mi opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
  6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 00989 del Servicio de Rentas Internas de fecha 28 de diciembre del 2001, informo que no existen diferencias significativas entre los montos de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado determinados por la Compañía y los valores establecidos mediante los cálculos selectivos que efectué como parte del examen de los estados financieros mencionados en el primer párrafo.
  7. Este informe lo emito exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de **COMERCIAL FERIACORP S.A.** y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Atentamente,

  
CPA Luis Aguilar A.  
Registro # 3158.

CPA. Héctor Pérez López  
Representante Legal.  
**Asesoría Contable Tributaria Pérez & Pérez Cia. Ltda.**  
SC RNAE-2 No. 444.

## COMERCIAL FERIACORP S.A.

### DATOS DEL CONTRIBUYENTE

#### Año Fiscal 2001

1. Datos del Contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número del RUC del Contribuyente **0990768552001**

1.2 Domicilio Tributario: **10 de Agosto # 511 y Chimborazo.**

1.3 Nombre y No. De Cédula del Representante Legal: **COMPRACORP S.A., RUC # 0990706085001**

1.4 Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía: **MARIA DEL CARMEN GUEVARA, CI. # 0913733994**

1.5 Actividad Económica: **Venta al por mayor y menor de automóviles y vehículos para todo terreno.**

1.6 Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner visto en la columna central, en caso de aplicar):

<b>Proceso</b>	<b>Fecha de Inscripción</b>
Establecimiento de sucursales	Ninguno
Aumento de Capital	Ninguno
Disminución de Capital	Ninguno
Prórroga del Contrato Social	Ninguno
Transformación	Ninguno
Fusión	Ninguno
Escisión	Ninguno
Cambio de nombre	Ninguno
Cambio de Domicilio	Ninguno
Reactivación de la Compañía	Ninguno
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales	Ninguno
Reducción de la duración de la Compañía	Ninguno
Exclusión de alguno de los miembros	Ninguno
Otros (detallar)	Ninguno

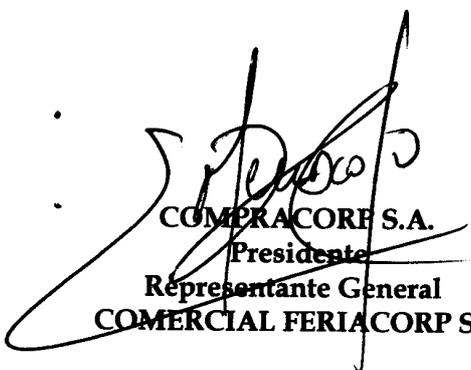
1.7 Tipo del Contribuyente (especial, no especial): **No Especial**

1.8 Un detalle de documentos de deuda tributaria (títulos de crédito y autos de pago) del Contribuyente a la fecha del examen e incluir su estado ( en reclamo administrativo, impugnado o pendiente de pago).

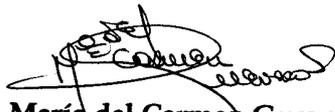
**Ninguno.**

1.9 Un detalle de los Actos Administrativos (recursos de revisión, reclamos, liquidaciones de pago, actas de determinación o juicios) y otros sucesos pendientes con la Autoridad Fiscal a la fecha del examen, que contenga descripción, número, fecha y estado.

**Ninguno.**



**COMPRACORP S.A.**  
Presidente  
Representante General  
**COMERCIAL FERIACORP S.A.**



**María del Carmen Guevara**  
Contadora General  
**COMERCIAL FERIACORP S.A.**

## COMERCIAL FERIACORP S.A.

## RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO PARA EL AÑO FISCAL 2001 Y CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO FISCAL 2002

Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

CUADRO No. 1 RESUMEN IMPOSITIVO DEL EJERCICIO 2001		
Concepto	Casillero de la Declaración de	Valores según declaración (c)
	Renta del año 2001 (g) Sociedades (formulario 101)	
Utilidad (pérdida) Contable del Ejercicio	780	
Utilidad Gravable (Base Imponible)	814	0.00
Impuesto a la Renta (Causado)	818	0.00
Utilidad (pérdida) después del IR		0.00
Anticipos	819	0.00
Retenciones del Ejercicio	820	0.00
Crédito Tributario por Leyes Especiales (1)		0.00
Total Impuesto Pagado	899	0.00
Total Saldo a Favor	898	0.00

CUADRO No. 2 (1) DETALLE DE TRATAMIENTOS ESPECIALES, A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE, QUE AFECTAN LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA (CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES).				
Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #	Efecto Tributario (h)
NINGUNO	NINGUNO	NINGUNO	NINGUNO	NINGUNO

CUADRO No. 3 CUADRO DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO 2001										
Número de Formulario	Número de Formulario que rectifica	Fecha de Vencimiento (e)	Fecha de Pago	Impuesto Pagado según declaración (f)	Interés Pagado (d)			Multas Pagadas (d)		
					Según Declaración [1]	Calculado por Auditor [2]	Diferencia [2] - [1]	Según Declaración [3]	Calculado por Auditor [4]	Diferencia [4] - [3]
00064951	NINGUNO	18-Abr-02	23-Ago-02	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00	0.00

NOTA: Dado que la compañía obtuvo pérdida en el año 2001, no aplica el cálculo alguno del Impuesto a la renta

0990709085004

COMERCIAL FERIACORP S.A.

Representante Legal

0913733994001

María del Carmen Guevara

Contadora General Registro No. 0.40446

## COMERCIAL FERIACORP S.A.

RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO PARA EL AÑO FISCAL 2001 Y CALCULO  
DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO FISCAL 2002Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

CUADRO No. 4 CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA (a) PARA EL AÑO FISCAL 2002 (Art. 4 LRTI; Art. 82 RLRTI)				
Concepto	Casillero de la Declaración de	Valores según declaración (c) [1]	Calculado por Auditor [2]	Diferencia [2] - [1]
	Renta del año 2001 (g) Sociedades (formulario 101)			
Impuesto Causado Año 2001	818	0.00	0.00	0.00
50% del Impuesto a la Renta Causado Año 2001		0.00	0.00	0.00
(-) Retenciones en la Fuente - Año 2001	820	0.00	0.00	0.00
<b>Total Anticipo por Pagar</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

CUADRO No. 5 RESUMEN DE ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR PARA EL AÑO FISCAL 2002				
Pago	Fecha de Vencimiento	Valor según declaración [1]	Calculado por Auditor [2]	Diferencia [2] - [1]
Primer Pago (50% del anticipo)	18-Jul-02	0.00	0.00	0.00
Segundo Pago (50% del anticipo)	18-Sep-02	0.00	0.00	0.00
<b>Total Anticipo por Pagar</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA: Dado que la compañía obtuvo pérdida en el año 2001, no aplica el cálculo alguno del Impuesto a la renta y del Anticipo del Impuesto a la Renta

0990708086801  
COMPRACORP S.A.  
Representante Legal

0913733984001  
María del Carmen Guevara  
Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.****ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADOS Y PAGADOS POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL AÑO FISCAL 2001**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

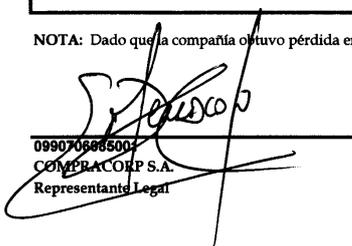
**CUADRO No. 6**Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta  
Para el año fiscal 2001

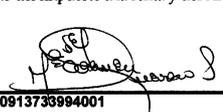
Concepto	Casillero de la Declaración de Renta del año 2001 (f)	Valor según declaración {1}	Calculado por Auditor {2}	Diferencia {2} - {1}
	Sociedades (formulario 101)			
Impuesto Causado Año 2000	814	0.00	0.00	0.00
50% del Impuesto a la Renta Causado Año 2000		0.00	0.00	0.00
(-) Retenciones en la fuente Año 2000	816	0.00	0.00	0.00
<b>Total Anticipo por Pagar</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**CUADRO No. 7****RESUMEN DE ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR PARA EL AÑO FISCAL 2001**

Concepto	Fecha de Vencimiento	Valor según declaración (1)	Calculado por Auditor (2)	Diferencia (2) - (1)
Primer Pago (50% del anticipo)	18-Jul-01	0.00	0.00	0.00
Segundo Pago (50% del anticipo)	18-Sep-01	0.00	0.00	0.00
<b>Total Anticipo por Pagar</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA: Dado que la compañía obtuvo pérdida en el año 2000, no aplica el cálculo alguno del Impuesto a la renta y del Anticipo del Impuesto a la Renta


  
0990709885001  
COMERCIAL FERIACORP S.A.  
Representante Legal


  
0913733994001  
María del Carmen Guevara  
Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**

**PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADOS Y PAGADOS POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL AÑO FISCAL 2001**

Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

CUADRO No. 8 PAGO DE LOS VALORES DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO FISCAL 2001.						
<b>Primer Pago:</b>						
Fecha de Vencimiento:	18-Jul-01					
Fecha de Pago:	NINGUNO					
Tipo de Formulario:	NINGUNO					
Número de Formulario:	NINGUNO					
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:</b>						
Concepto	Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado			Anticipo Pagado vs. Anticipo Calculado por Auditor		
	Anticipo Declarado (2)	Anticipo Pagado (e) (2)	Diferencia (2)-(1)	Anticipo Calculado por el Auditor (1) (3)	Anticipo Pagado (e) (4)	Diferencia (4)-(3)
Anticipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INTERESES Y MULTAS (a):</b>						
Concepto	Valor Pagado (g)	Valor a pagar según Auditor (14)	Diferencia (14)-(13)			
Intereses	0.00	0.00	0.00			
Multas	0.00	0.00	0.00			
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
<b>Segundo Pago:</b>						
Fecha de Vencimiento:	18-Sep-01					
Fecha de Pago:	NINGUNO					
Tipo de Formulario:	NINGUNO					
Número de Formulario:	NINGUNO					
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:</b>						
Concepto	Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado			Anticipo Pagado vs. Anticipo Calculado por Auditor		
	Anticipo Declarado (4)	Anticipo Pagado (e) (8)	Diferencia (8)-(7)	Anticipo Calculado por el Auditor (1) (9)	Anticipo Pagado (e) (10)	Diferencia (10)-(9)
Anticipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INTERESES Y MULTAS (a):</b>						
Concepto	Valor Pagado (g)	Valor a pagar según Auditor (14)	Diferencia (14)-(13)			
Intereses	0.00	0.00	0.00			
Multas	0.00	0.00	0.00			
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
<b>Utilización de Crédito Tributario para el pago del Impuesto a la Renta del Año 2001</b>						
Compensación del Impuesto según declaración						
Anticipo Pagado (e) (4)	Anticipo Compensado	Remanente (12)				
(10) - (9)	(b) (12)	(11)				
Total Anticipo Pagado (k)	0.00	0.00	0.00			

NOTA: Dado que la compañía obtuvo pérdida en el año 2000, no aplica el cálculo alguno del Anticipo del Impuesto a la Renta

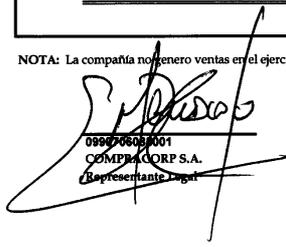
09370608500  
COMERCIAL FERIACORP S.A.  
Representante Legal

0913733994001  
María del Carmen Guayra  
Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA**  
 Año Fiscal 2001  
 (En US Dólares)

CUADRO No. 9 CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA																
Mes	Valores Tomados de los libros contables del Contribuyente										Impuesto a Pagar según libros					
	Impuesto en Ventas según libros					Impuesto en compras según libros					Según Auditor			Según Contribuyente		
	[1] Ventas Gravadas con tarifa diferente de 0%	[2] Ventas Netas Gravadas con	[3] Exportación de bienes	[4] Exportación de servicios	[5] Tarifa de impuesto vigente	[6] Impuesto Causado en Ventas [1] * [5]	[7] Compras Gravadas con tarifa diferente de 0% (b)	[8] Impuesto pagado en compras [5] * [7]	[9] Factor de proporcionalidad (c) ([1]+[2]) / ([1]+[2]+[3]+[4])	[10] Crédito Tributario en Compras [7] * [8]	[11] Saldo Crédito Tributario del Mes anterior	[12] Crédito Tributario por Retenciones	[13] Saldo de Crédito Tributario para el proximo mes (d)	[14] Total Impuesto a Pagar (e)	[15] Total Impuesto Declarado (f)	Diferencias [14] - [15]
Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	14%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	14%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	14%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	12%	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

NOTA: La compañía no genero ventas en el ejercicio 2001.

  
 0913733994001  
 COMERCIAL FERIACORP S.A.  
 Representante Legal

  
 0913733994001  
 María del Carmen Guenara  
 Contadora General Registro No. 040446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**CONCILIACION DE RETENCIONES DE IVA VS LIBROS.**  
 Año Fiscal 2001  
 (En US Dólares)

**CUADRO No. 10**  
**VALORES COMO AGENTE DE RETENCION SEGÚN DECLARACIONES MENSUALES (a)**

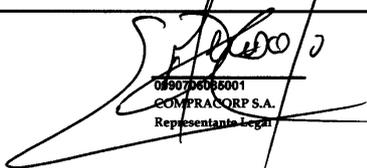
Casillero	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Retenciones del 30%													
805	Iva Pagado por la Compra de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones del 70%													
806	Iva pagado por la prestación de servicios proporcionados por sociedades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones del 70%													
807	Iva pagado por bienes y servicios de personas naturales e Iva distribuidores de comb	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
808	Iva por pagos al exterior gravados con tarifa 12% [14% según corresponda]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de retenciones según declaraciones</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**VALORES SEGÚN LIBROS**

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	Iva Retenido a proveedores 30% (Por Pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Iva Retenido a proveedores 70% (Por Pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Iva Retenido a proveedores 100% (Por Pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de retenciones según libros</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS**

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Total de retenciones según declaraciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diferencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Retenciones según libros</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

  
 0890706086001  
 COMFACORP S.A.  
 Representante Legal

  
 0813733984001  
 María del Carmen Guevara  
 Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**

**RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN DE IVA (b)**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

**CUADRO No. 11**

**RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN DE IVA**

Mes	Número de Formulario	Número de Formulario que rectifica	Fecha de Vencimiento (b)	Fecha de pago	Impuesto Pagado (c)	Interés Pagado (c)			Multas Pagadas (a)		
						Según Declaración	Diferencia	Según Auditor	Según Declaración	Diferencia	Según Auditor
Enero	200093720	-	18-Feb-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Febrero	10030791	-	18-Mar-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Marzo	200093732	-	18-Abr-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Abril	200093679	-	18-May-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Mayo	200093678	-	18-Jun-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Junio	200453218	-	18-Jul-01	25-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Julio	200093675	-	18-Ago-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Agosto	200093737	-	18-Sep-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Septiembre	200093736	-	18-Oct-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Octubre	200093735	-	18-Nov-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Noviembre	200093734	-	18-Dic-01	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
Diciembre	200093733	-	18-Ene-02	24-Jun-02	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00
<b>TOTAL</b>						<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24.00</b>

  
 0900705485004  
 COMPRACORP S.A.  
 Representante Legal

  
 0918733994001  
 María del Carmen Guevara  
 Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIAACORP S.A.**  
**CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS**  
 Año Fiscal 2001  
 (En US Dólares)

**CUADRO No. 12**  
**RESUMEN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS**

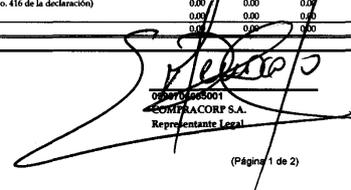
Cuaderno	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<b>a) Resumen de Retenciones por pagos en el interior (a)</b>													
319	Rentas en relación de dependencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
320	Honorarios a personas naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321	Pago local a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
322	Por loterías, rifas, apuestas y similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
323	Por arrendamiento mercantil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
324	Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
325	Por seguros y reaseguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
326	Por rendimientos financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
327	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
328	Por venta de combustibles a comercializadoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
329	Por venta de combustibles a distribuidores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
330	Por servicios petroleros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
331	Por transacciones de bienes o servicios con personas naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
332	Por transacciones de bienes o servicios con sociedades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
333	Por comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
334	Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tar cred	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
335	Por regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
336	Por remuneración a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico y árbitros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
339	Subtotal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>b) Resumen de Retenciones por pagos al exterior (b)</b>													
411	Con convenio de doble tributación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412	Con convenio de doble tributación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
413	Con convenio de doble tributación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
414	Sin convenio de doble tributación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415	Subtotal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416	Total de Retenciones (339 + 415)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>c) Valores a pagar y forma de pago</b>													
901	Pago previo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
902	Total impuesto a pagar (416 - 901)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
903	Intereses por mora	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
904	Multas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	0.00
905	Total Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	0.00

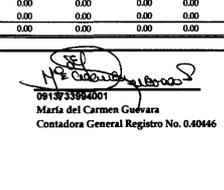
**CUADRO No. 13**  
**VALORES SEGÚN LIBROS**

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	Retenciones en la fuente relaciones de dependencia (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente 5% Rendimientos financieros (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente 5% Otros (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total según libros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**CUADRO No. 14**  
**CONCILIACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS**

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Total de retenciones según declaraciones (cuaderno No. 416 de la declaración)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de retenciones según libros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

  
 0913733884001  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 COMERCIAL FERIAACORP S.A.

  
 0913733884001  
 María del Carmen Guevara  
 Contadora General Registro No. 0.40446

COMERCIAL FERIACORP S.A.  
CONCILIACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS  
Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

CUADRO No. 15  
RESUMEN DE LOS PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE (a)

Concepto de la retención	Febrero				Enero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				
	Valor Pagado		Porcentaje de retención		Valor Pagado		Porcentaje de retención		Valor Pagado		Porcentaje de retención		Valor Pagado		Porcentaje de retención		Valor Pagado		Porcentaje de retención		Valor Pagado		Porcentaje de retención		
	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)			
Retenciones por pagos en el interior	301	0.00	319	0.00	0.00%	301	0.00	319	0.00	0.00%	301	0.00	319	0.00	0.00%	301	0.00	319	0.00	0.00%	301	0.00	319	0.00	0.00%
Rentas en relación de dependencia	302	0.00	320	0.00	0.00%	302	0.00	320	0.00	0.00%	302	0.00	320	0.00	0.00%	302	0.00	320	0.00	0.00%	302	0.00	320	0.00	0.00%
Honorarios a personas naturales	303	0.00	321	0.00	0.00%	303	0.00	321	0.00	0.00%	303	0.00	321	0.00	0.00%	303	0.00	321	0.00	0.00%	303	0.00	321	0.00	0.00%
Pago local a extranjeros por servicios ocasionales	304	0.00	322	0.00	0.00%	304	0.00	322	0.00	0.00%	304	0.00	322	0.00	0.00%	304	0.00	322	0.00	0.00%	304	0.00	322	0.00	0.00%
Por loterías, rifas, apuestas y similares	305	0.00	323	0.00	0.00%	305	0.00	323	0.00	0.00%	305	0.00	323	0.00	0.00%	305	0.00	323	0.00	0.00%	305	0.00	323	0.00	0.00%
Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales	306	0.00	324	0.00	0.00%	306	0.00	324	0.00	0.00%	306	0.00	324	0.00	0.00%	306	0.00	324	0.00	0.00%	306	0.00	324	0.00	0.00%
Por seguros y reaseguros	307	0.00	325	0.00	0.00%	307	0.00	325	0.00	0.00%	307	0.00	325	0.00	0.00%	307	0.00	325	0.00	0.00%	307	0.00	325	0.00	0.00%
Por rendimientos financieros	308	0.00	326	0.00	0.00%	308	0.00	326	0.00	0.00%	308	0.00	326	0.00	0.00%	308	0.00	326	0.00	0.00%	308	0.00	326	0.00	0.00%
Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	309	0.00	327	0.00	0.00%	309	0.00	327	0.00	0.00%	309	0.00	327	0.00	0.00%	309	0.00	327	0.00	0.00%	309	0.00	327	0.00	0.00%
Por venta de combustibles a comercializadores	310	0.00	328	0.00	0.00%	310	0.00	328	0.00	0.00%	310	0.00	328	0.00	0.00%	310	0.00	328	0.00	0.00%	310	0.00	328	0.00	0.00%
Por venta de combustibles a distribuidores	311	0.00	329	0.00	0.00%	311	0.00	329	0.00	0.00%	311	0.00	329	0.00	0.00%	311	0.00	329	0.00	0.00%	311	0.00	329	0.00	0.00%
Por servicios petroleros	312	0.00	330	0.00	0.00%	312	0.00	330	0.00	0.00%	312	0.00	330	0.00	0.00%	312	0.00	330	0.00	0.00%	312	0.00	330	0.00	0.00%
Por transacciones de bienes o servicios con personas naturales	313	0.00	331	0.00	0.00%	313	0.00	331	0.00	0.00%	313	0.00	331	0.00	0.00%	313	0.00	331	0.00	0.00%	313	0.00	331	0.00	0.00%
Por comisiones	314	0.00	332	0.00	0.00%	314	0.00	332	0.00	0.00%	314	0.00	332	0.00	0.00%	314	0.00	332	0.00	0.00%	314	0.00	332	0.00	0.00%
Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tarjetas de crédito	315	0.00	333	0.00	0.00%	315	0.00	333	0.00	0.00%	315	0.00	333	0.00	0.00%	315	0.00	333	0.00	0.00%	315	0.00	333	0.00	0.00%
Por regalías	316	0.00	334	0.00	0.00%	316	0.00	334	0.00	0.00%	316	0.00	334	0.00	0.00%	316	0.00	334	0.00	0.00%	316	0.00	334	0.00	0.00%
Por remuneración a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico y árbitros	317	0.00	335	0.00	0.00%	317	0.00	335	0.00	0.00%	317	0.00	335	0.00	0.00%	317	0.00	335	0.00	0.00%	317	0.00	335	0.00	0.00%
Retenciones por pagos en el exterior	318	0.00	336	0.00	0.00%	318	0.00	336	0.00	0.00%	318	0.00	336	0.00	0.00%	318	0.00	336	0.00	0.00%	318	0.00	336	0.00	0.00%
Con convenio de doble tributación	407	0.00	411	0.00	0.00%	407	0.00	411	0.00	0.00%	407	0.00	411	0.00	0.00%	407	0.00	411	0.00	0.00%	407	0.00	411	0.00	0.00%
Sin convenio de doble tributación	410	0.00	414	0.00	0.00%	410	0.00	414	0.00	0.00%	410	0.00	414	0.00	0.00%	410	0.00	414	0.00	0.00%	410	0.00	414	0.00	0.00%

091373394001  
COMPRACORP S.A.

091373394001  
María del Carmen Guzmán

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**

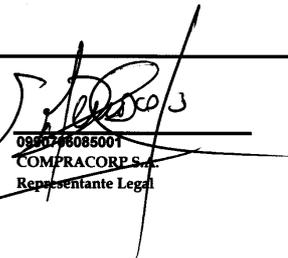
**RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA (b)**

Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

**CUADRO No. 16**

**RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE**

Mes	Número de Declaración	Número de Formulario que rectifica	Fecha de Vencimiento (b)	Fecha de pago	Impuesto Pagado (c)	Interés Pagado (c)			Multas Pagadas (a)		
						Según Declaración	Diferencia	Según Auditor	Según Declaración	Diferencia	Según Auditor
Enero	00247783	-	18-Feb-01	8-Feb-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Febrero	00329234	-	18-Mar-01	15-Mar-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Marzo	200850566	-	18-Abr-01	16-Abr-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abril	00420832	-	18-May-01	16-May-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mayo	10103311	-	18-Jun-01	18-Jun-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Junio	10118646	-	18-Jul-01	16-Jul-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Julio	00483545	-	18-Ago-01	8-Ago-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agosto	10117070	-	18-Sep-01	13-Sep-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Septiembre	00732224	-	18-Oct-01	11-Ene-02	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00
Octubre	10167337	-	18-Nov-01	13-Nov-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	201027863	-	18-Dic-01	13-Dic-01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diciembre	00732266	-	18-Ene-02	11-Ene-02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>						0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00

  
 091074085001  
 COMPRACORP S.A.  
 Representante Legal

  
 0913733994001  
 María del Carmen Guevara  
 Contadora General Registro No. 0.40446

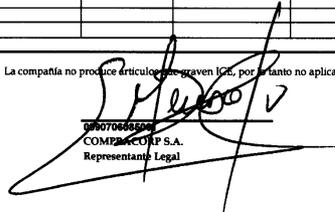
CUADRO No. 17

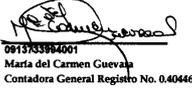
CODIGOS:

- |   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1 Tabacos rubios | <input type="checkbox"/> 3 Cervezas         | <input type="checkbox"/> 5 Alcohol            | <input type="checkbox"/> 7 Bienes suntuarios  |
| <input type="checkbox"/> 2 Tabacos negros | <input type="checkbox"/> 4 Bebidas gaseosas | <input type="checkbox"/> 6 Vinos<3.5toneladas | <input type="checkbox"/> 8 Telecomunicaciones |

Mes	Cód.	Declaración (h)					Contabilidad					
		Base Imponible	Ice Causado	Ice Cancelado (c)	Multas (a)	Intereses (a)	f/declaración	Código Cla. Contable	Impuesto	Multas (a)	Intereses (a)	Diferencias
enero												0
Total												0
febrero												0
Total												0
marzo												0
Total												0
abril												0
Total												0
mayo												0
Total												0
junio												0
Total												0
julio												0
Total												0
agosto												0
Total												0
sept												0
Total												0
oct												0
Total												0
nov												0
Total												0
dic												0
Total												0

NOTA: La compañía no produce artículos gravados, por lo tanto no aplica este anexo.

  
 0007066550  
 COMERCIAL FERIACORP S.A.  
 Representante Legal

  
 001563984001  
 María del Carmen Guevara  
 Contadora General Registro No. 0.40446

**COMERCIAL FERIACORP S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
 Año Fiscal 2001  
 (En US Dólares)

<b>CUADRO No. 18</b>			
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			
<b>Descripción</b>	<b>Casillero del Formulario 101</b>	<b>Cuadro Relacionado</b>	<b>Valor</b>
<b>CALCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>			
Utilidad (Pérdida) Contable antes de Impto a la Renta y Participación Laboral	780		-805.52
Mas/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (d)			0.00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CALCULO DEL 15% DE PART LABORAL</b>			<b>0.00</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>810</b>		<b>0.00</b>
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>			
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y participación laboral	780		-805.52
<b>Menos:</b>			
Amortización de Pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	809	Cuadro No. 22	0.00
15% Participación a trabajadores	810		0.00
Participación especial de utilidades a administradores (Art. 99 del Código de trabajo)			0.00
100% Dividendos Percibidos en efectivo exentos	811	Cuadro No. 19	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 de LTRI)	812	Cuadro No. 19	0.00
Otras deducciones (d)			0.00
<b>Mas:</b>			
Gastos no deducibles en el país	807	Cuadro No. 20	0.00
Gastos no deducibles en el extranjero	808	Cuadro No. 20	0.00
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos			0.00
15% Participación a trabajadores (dividendos Percibidos)			0.00
15% Participación a trabajadores (Otras Rentas Exentas)			0.00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>			<b>-805.52</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%</b>	<b>813</b>		<b>0.00</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15%</b>			<b>0.00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>814</b>		<b>0.00</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</b>			
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>814</b>		<b>0.00</b>
<b>Menos:</b>			
Anticipos de Impuesto a la Renta	815	Cuadro No. 8	0.00
Retenciones en la fuente del año	816		0.00
Crédito Tributario por leyes especiales		Cuadro No. 21	0.00
Compensación pago indebido (notas de crédito o autocompensación)			0.00
Remanente de ejercicios no utilizados en ejercicios anteriores			0.00
Impuesto a la renta pagado en el exterior			0.00
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>817</b>		<b>0.00</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>818</b>		<b>0.00</b>

NOTA: Debido a que la compañía obtuvo pérdida en el año 2001, los casilleros por cálculo de Impuesto y Participación no son llenados.

**COMERCIAL FERIACORP S.A.****CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

**CUADRO No. 19****DETALLE DE INGRESOS EXENTOS**

Descripción	Valor
Dividendos y utilidades recibidas	0.00
Ingresos obtenidos por instituciones del Estado	0.00
Por convenios internacionales	0.00
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados Financieros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad	0.00
Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas	0.00
Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista	0.00
Los que perciban los beneficiarios del IESS por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad	0.00
Los percibidos por institutos de educación superior estatales, amparados en la ley de Universidades y Escuelas Politécnicas	0.00
Los percibidos por las comunas, pueblos indígenas, cooperativas, uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas	0.00
Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría	0.00
Viáticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciban los empleados del sector privado, siempre que se encuentren debidamente soportados	0.00
Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años	0.00
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleros que hayan suscrito contratos con el Estado	0.00
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios	0.00
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante	0.00
Rendimientos financieros en títulos emitidos por el sector público, con anterioridad al 8 de agosto de 1998	0.00
Intereses de bonos de garantía general o específica y bonos de prenda, incluyendo las operaciones de reporto, emitidos con anterioridad al 8 de agosto de 1998	0.00
Intereses de obligaciones emitidas por sociedades, mayores a un año a través de la bolsa de valores, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998	0.00
Intereses de obligaciones pactadas en UVC, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998	0.00
Otros (detallar)	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS EXENTOS</b>	<b>0.00</b>

**COMERCIAL FERIACORP S.A.****CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

CUADRO No. 20		
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)		
Descripción	Cuadro Relacionado	Valor
Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco		0.00
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador		0.00
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el atraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social		0.00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario		0.00
Impuesto a la renta		0.00
Pérdidas cubiertas por Seguros		0.00
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado	Cuadro No. 25	0.00
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de impuesto a la renta		0.00
Provisiones por cuentas incobrables que excedan los límites establecidos por la ley		0.00
Provisiones por créditos incobrables concedidos por la sociedad al socio, su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a sociedades relacionadas		0.00
Las provisiones realizadas por los créditos que excedan los porcentajes determinados en el artículo 72 de la Ley General de Instituciones Financieras, así como por créditos vinculados		0.00
Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas		0.00
Provisiones por desahucio		0.00
Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley		0.00
Provisión de gastos no respaldados con contratos o comprobantes de ventas		0.00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por concepto de importaciones, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central, siempre que no estén sujetos a retención en la fuente		0.00
Otros pagos al exterior sobre los que no se ha practicado retención en la fuente		0.00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación		0.00
Perdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario		0.00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades		0.00
Pérdidas en venta de inversiones cuyos rendimientos financieros se encuentran exentos y no sujetos al impuesto único		0.00
Gastos de gestión que excedan el 2% de los gastos generales	Cuadro No. 24	0.00
Descuentos en negociaciones de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes		0.00
Gastos personales del contribuyente		0.00
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la ley		0.00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas		0.00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal		0.00
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especies o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley		0.00
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción		0.00
Otros gastos no deducibles (b):		0.00
Gastos no sustentados		0.00
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>0.00</b>

**COMERCIAL FERIACORP S.A.****CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

CUADRO No. 21 DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES		
OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a9)	Valor	Efecto Tributario
NINGUNAS		
<b>Total</b>		

CUADRO No. 22 CALCULO DE LA AMORTIZACION DE LA PERDIDA TRIBUTARIA	
Detalle	Valor
Utilidad Contable	-805.52
(+ -) Partidas conciliatorias aplicables para el 15% (a)	0.00
Base para el 15% de participación a trabajadores	0.00
(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
Utilidad después de participaciones	0.00
(-) Ingresos exentos	0.00
(+) Gastos no deducibles	0.00
(-) Otras deducciones	0.00
Utilidad Gravable	0.00
Limite de amortización de pérdidas tributarias (25%)	0.00

CUADRO No. 23 CALCULO DE LA AMORTIZACION DE LA PERDIDA TRIBUTARIA				
Detalle	Vigencia	Valor historico	Amortización año	Saldo a Dic 31 2001
NINGUNA				
<b>Total según Declaraciones convertidos a US. Dólares NEC 17</b>		0.00	0.00	0.00

**COMERCIAL FERIACORP S.A.****CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Año Fiscal 2001

(En US Dólares)

CUADRO No. 24 ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)		
Descripción	Casillero del formulario 101 (c)	Valor
Total Gastos de Administración y Ventas	769	805.52
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual		
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)		805.52
Porcentaje de deducción Máximo		2.00%
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)		16.11
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la renta		0.00
Gastos de Gestión no deducibles (b)		0.00
Gastos de Gestión durante el ejercicio		0.00
Máximo Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)		16.11
Diferencia		16.11
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la renta		0.00

CUADRO No. 25 ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)		
Descripción	Casillero del formulario 101 (c)	Valor
<b>Ingresos Gravados:</b>		
Total de ingresos	699	0.00
(-) Dividendos Percibidos en efectivo	811	0.00
(-) Otras Rentas Exentas y no Gravadas	812	0.00
Total de Ingresos Gravados		0.00
Porcentaje de deducción máximo		3.00%
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor		0.00
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la renta		0.00
Gastos de viaje no deducibles (b)		0.00
Gastos de viaje durante el ejercicio		0.00
Máximo Gastos de viaje deducibles según Auditor		0.00
Diferencia		0.00
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la renta		0.00

0990709085001

COMPRACORP S.A.

Representante Legal

0913733994001

María del Carmen Guevara

Contadora General Registro No. 0.40446

COMERCIAL FERIACORP S.A.

VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN PARA LA DEVOLUCIÓN DEL IVA PARA LOS EXPORTADORES

Año Fiscal 2001  
(En US Dólares)

Mes	Base Imponible				Sistemas de Anexos			Inconsistencias Iva vs. Anexos			Retenciones		Inconsistencias	
	Declaración de Iva				COA						Retenciones en la fuente			
	Compras tarifa dif 0% (a)	Impuesto causado IVA compras (c)	Compras tarifa 0% (e)	Importaciones tarifa dif 0% (a')	Compras tarifa dif 0% (a)	Compras tarifa 0% (g)	Importaciones tarifa dif 0% (b')	Compras tarifa dif 0% b=a	Compras tarifa 0% a=b	Importaciones tarifa dif 0% a'=b'	Retenciones de Iva (d) Efectuadas	(Excluye 301+304+308+309) (f)	d<c	f<b+g
Enero								OK	OK	OK			OK	OK
Febrero								OK	OK	OK			OK	OK
Marzo								OK	OK	OK			OK	OK
Abril								OK	OK	OK			OK	OK
Mayo								OK	OK	OK			OK	OK
Junio								OK	OK	OK			OK	OK
Julio								OK	OK	OK			OK	OK
Agosto								OK	OK	OK			OK	OK
Septiembre								OK	OK	OK			OK	OK
Octubre								OK	OK	OK			OK	OK
Noviembre								OK	OK	OK			OK	OK
Diciembre								OK	OK	OK			OK	OK

Mes	Exportaciones 507 (a)	Total de Ventas 509 (b)	Iva Ventas 514 (c)	Iva Compras 606 (d)	Iva Importaciones 607 (e)	Iva notas de crédito 608 (f)	Crédito Tributario Mensual 609 (g)	Factor proporcional (h) = (a) / (b)	Crédito Tributario SRI [(1)-(b)]*[(d)+(e)- (f)] (i)	Crédito Tributario Contribuyente	Crédito Tributario Exceso
Enero											
Febrero											
Marzo											
Abril											
Mayo											
Junio											
Julio											
Agosto											
Septiembre											
Octubre											
Noviembre											
Diciembre											
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA: La compañía no realizó ninguna exportación de productos ecuatorianos, por lo tanto no aplica este anexo.

## ANEXO 12

### DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

- ◆ No se han realizado transacciones importantes durante el año.

•  
•