

CUADRO No. 1		
Resumen Impositivo del Ejercicio 2001		
Concepto	Casillero de la declaración	
	de Renta del año 2001 (g)	Sociedades (formulario 101)
Valor según declaración (c)		
Utilidad (pérdida) contable del Ejercicio	780	23,117.01
Utilidad Gravable (Base Imponible)	813	10,362.13
Impuesto a la Renta (Causado)	814	2,590.53
Utilidad (pérdida) después del impuesto a la Renta	815	3,072.24
Anticipos	816	2,840.36
Retenciones del Ejercicio	817	
Crédito Tributario por Leyes Especiales (1)	818	
Total Impuesto Pagado		-3,322.07
Total Saldo a favor		

CUADRO No. 2				
que afectan la determinación del impuesto a la Renta (Crédito Tributario por Leyes Especiales).				
Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #	Efecto Tributario (h)

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 por Auditor {1}	Calculado por Auditor {2}	Diferencia {2} - {1}	Según Declaración {3}	Calculado por Auditor {4}
200012381	0	26/04/2002	19/04/2002	0	0	0	0	0	0

CUADRO No. 4				
Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta (a)				
Para el año fiscal 2002				
(Art. 41 LRTI; Art. 82 RLRTI)				
Castillero de la declaración de Renta del año 2001 (g)				
Concepto	Sociedades (formulario 101)	Valor según declaración (c)	Calculado por Auditor	Diferencia {2} - {1}
Impuesto Causado - Año 2001	814	2,590.53	2,590.53	0.00
50% del impuesto a la Renta Causado - Año 2001		1,295.26	1,295.26	0.00
(-) Retenciones en la Fuente - Año 2001	816	2,840.36	2,840.36	0.00
Total Anticipo por Pagar		-1,545.10	-1,545.10	0

CUADRO No. 5				
Resumen de Anticipos de Impuesto a la Renta a pagar				
Para el año fiscal 2002				
(Art. 41 LRTI; Art. 83 RLRTI)				
Considerando que el noveno dígito del RUC es el 9, los pagos de anticipo de impuesto a la Renta deben efectuarse en el año 2002 como sigue:				
Pago	Fecha de Vencimiento	Valor según declaración {1}	Calculado por Auditor {2}	Diferencia {2} - {1}
Primer Pago (50% del anticipo)	26/07/2002	0.00	0	0
Segundo Pago (50% del anticipo)	26/09/2002	0.00	0	0
Total Anticipo por Pagar				

NOTAS GENERALES:

- a. En caso de que haya sido aceptada una petición de reducción o exoneración del anticipo de impuesto a la Renta presentada por el contribuyente (según lo estipulan los Arts. 41 de la LRTI y 84 de su reglamento), el auditor deberá revelar dicho acontecimiento y los documentos que sustentan dicha revelación.
- b. El artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el 82 de su Reglamento norman la declaración y pago del Anticipo de impuesto a la Renta.
- c. Los valores deben ser tomados de la declaración anual de impuesto a la Renta del contribuyente, original o sustitiva, al es que aplicase, correspondiente al periodo fiscal 2001. Los artículos 89 del Código Tributario y 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno tratan acerca de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutivas.
- d. El cálculo de los intereses se basa en el Art. 20 del Código Tributario y en el 96 de la LRTI. El cálculo de las multas tributarias se basa en el artículo 97 de la LRTI y en la resolución 117, del Servicio de Rentas Internas, emitida en el R.O. 64 del 10 de abril de 2000. Para el cálculo de estos valores puede accederse a la página WEB del Servicio de Rentas Internas (www.sri.gov.ec), en donde se encuentran información y un módulo destinado para este fin.
- e. La declaración y pago del impuesto a la Renta se encuentran normados en los Arts. 40, 41 y 42 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 80 y 81 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que tratan acerca de los plazos de declaración.
- f. Corresponde al castillero 802 del formulario 101 (Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades) según el formulario vigente a la fecha de acuerdo con la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 264.
- g. Corresponden a los castilleros de las declaraciones vigentes durante el año 2001, de acuerdo con la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 264.
- h. Por ejemplo: Disminución del 50% del impuesto a pagar.

St. Francisco Delgado A.
Representante Legal
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

Gen. Rosalinda de A.
Reg. no. 1447
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

CUADRO No. 6 Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta Para el año fiscal 2001 (Art. 41 LRTI; Art. 82 RLRTI)					
Casillero de la declaración de Renta del año 2000 (I)	Sociedades (formulario 101)	Valor según declaración (I)	Calculado por Auditor {2}	Diferencia {2} - {1}	
Impuesto Causado - Año 2000					
50% del impuesto a la Renta Causado - Año 2000					
(-) Retenciones en la Fuente - Año 2000					
Total Anticipo por Pagar					
	814	6816,78	6816,78	0	
	816	3744,54	3744,54	0	
		3072,24	3072,24	0	

CUADRO No. 7					
Resumen de Anticipos de Impuesto a la Renta a pagar					
Para el año fiscal 2001					
(Art. 41 LRTI; Art. 83 RLRTI)					
Considerando que el noveno dígito del RUC es el 9, los pagos de anticipo de impuesto a la Renta debieron efectuarse durante el año 2001 como sigue:					
Pago	Fecha de Vencimiento	Valor según declaración (I)	Calculado por Auditor (2)	Diferencia (2) - (1)	
Primer Pago (50% del anticipo)	26/07/2001	1536.12	1536.12	1536.12	0
Segundo Pago (50% del anticipo)	26/09/2001	1536.12	1536.12	1536.12	0
Total Anticipo por Pagar		3072.24	3072.24	3072.24	0

CUADRO No. 9
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

CUADRO No. 9 CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA													
Valores tomados de los libros contables del contribuyente													
Impuesto en Ventas según Libro													
Impuesto a Pagar según Libro													
Mes	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
Ventas gravadas con 0%	(1)	Ventas netas 0%	(2)	Exportaciones de Bienes	(3)	Exportaciones de Servicios	(4)	Tarifa de impuesto Vigente	(5)	Impuesto causado en ventas	(6)	Compras gravadas con tarifa diferente de 0% (b)	(7)
Impuesto pagado en compras	(8)	Impuesto pagado en ventas	(9)	Factor de Proporcionalidad (c) ((1)+(2)/((1)+(2)+(7)+(11))	(10)	Crédito Tributo en Compras	(11)	Saldo de Crédito Tributo del Mes Anterior	(12)	Crédito Tributo por Retenciones	(13)	Saldo de Crédito Tributo para el Próximo Mes (d)	(14)
Total impuesto a pagar	(15)	Total impuesto a pagar	(16)	Diferencia (14) - (15)									
Enero	68,062.33	64,444.83	26,802.82	12.00%	7,733.38	30,929.03	3711	1014	1014	1,014.36	98.88	5,736.24	6,860.01
Febrero	26,802.82	26,802.82	19,372.76	12.00%	3,182.35	8,743.17	1048	1048	1048	1,048.18	72.86	2,071.06	3,981.07
Abril	19,372.76	31,678.83	14,721.83	12.00%	2,324.73	8,743.17	820	820	820	820.14	88.87	1,414.82	1,488.38
Junio	8,448.87	14,046.60	14,721.83	12.00%	3,789.22	14,721.83	1787	1787	1787	1,788.62	96.70	1,828.90	2,100.08
Julio	14,046.60	24,640.78	24,640.78	14.00%	2,346.37	11,618.28	1612	1612	1612	1,612.28	113.48	112.84	1,512.50
Agosto	24,640.78	4,016.06	4,016.06	14.00%	3,436.71	6,392.66	866	866	866	864.87	118.12	520.81	1,828.90
Sepiembre	4,016.06	24,146.00	19,808.53	12.00%	481.83	4,467.90	536	536	536	634.80	82.87	82.87	1,760.48
Octubre	24,146.00	19,808.53	28,863.68	12.00%	2,897.52	7,718.58	828	828	1289	828.23	128.13	82.87	1,760.48
Noviembre	19,808.53	28,863.68	28,863.68	12.00%	2,029.02	10,741.33	1289	1289	1289	1,289.86	71.01	82.87	1,760.48
Diciembre	28,863.68	28,863.68	28,863.68	12.00%	3,438.63	6,882.92	706	706	706	706.86	89.77	82.87	2,807.24
TOTAL	323,818.79	0.00	0.00	0.00	36,838.84	123,216.88	18,289.87	18,289.87	18,289.87	18,289.87	1,877.87	23,233.83	23,233.83
													23,890.28
													466

Nota 1: Al término del Ejercicio 2001, se presenta una diferencia entre el total US\$323,818.79 de ingresos declarados en las Planillas del Impuesto al Valor Agregado (IVA), versus el total US\$237,406.13 registrado en libro al 31 de Diciembre del 2001, diferencia que corresponde a:

US\$60,341, efecto que sobreviene tanto a la Cuenta por Cobrar como los ingresos por Descuentos en Tarifa, durante los meses de Enero a Abril del 2001. Esta diferencia se presentó debido a que la Agencia no contaba con la aprobación de Contabilidad para declarar en la factura más el impuesto al Valor Agregado de ese valor, y posteriormente se registró en la contabilidad para efectos de calcular los ingresos versus el IVA declarado y pagado; situación que se corrigió con la aprobación de Contabilidad para desglosar correctamente la factura, a partir del mes de abril del 2001.

Nota 2: De acuerdo lo comentado en la nota 1, la Agencia DELGADO TRAVEL -FRADELSA S.A. ha declarado y pagado en exceso por concepto de impuesto al Valor Agregado un total de US\$10,360.92.
Nota 3: La columna (1) "Ventas Gravadas con tarifa diferente a 0%", comprende el valor del ingreso facturado deducido las devoluciones.

NOTAS GENERALES:

- Valores tomados de los registros de ingresos del contribuyente. En este valor ya están deducidas las devoluciones en ventas mediante notas de crédito.
- Valores tomados de los registros de compras e importaciones del contribuyente. En este valor ya están deducidas las devoluciones en compras.
- Factor de proporcionalidad calculado por el Auditor en base a los registros contables del contribuyente. En caso de que el contribuyente utilice 100% como factor de proporcionalidad para el cálculo del crédito tributario con permiso de la administración, el auditor debe revelar los documentos que sustentan dicha operación.
- Corresponde al Saldo de Crédito Tributario que, según el Auditor, debe arrestarse para mes siguiente: es igual a ((5) - ((1) - ((10) - ((11) - ((12) - ((13) - ((14) - ((15) - ((16) - ((17) - ((18) - ((19) - ((20) - ((21) - ((22) - ((23) - ((24) - ((25) - ((26) - ((27) - ((28) - ((29) - ((30) - ((31) - ((32) - ((33) - ((34) - ((35) - ((36) - ((37) - ((38) - ((39) - ((40) - ((41) - ((42) - ((43) - ((44) - ((45) - ((46) - ((47) - ((48) - ((49) - ((50) - ((51) - ((52) - ((53) - ((54) - ((55) - ((56) - ((57) - ((58) - ((59) - ((60) - ((61) - ((62) - ((63) - ((64) - ((65) - ((66) - ((67) - ((68) - ((69) - ((70) - ((71) - ((72) - ((73) - ((74) - ((75) - ((76) - ((77) - ((78) - ((79) - ((80) - ((81) - ((82) - ((83) - ((84) - ((85) - ((86) - ((87) - ((88) - ((89) - ((90) - ((91) - ((92) - ((93) - ((94) - ((95) - ((96) - ((97) - ((98) - ((99) - ((100) - ((101) - ((102) - ((103) - ((104) - ((105) - ((106) - ((107) - ((108) - ((109) - ((110) - ((111) - ((112) - ((113) - ((114) - ((115) - ((116) - ((117) - ((118) - ((119) - ((120) - ((121) - ((122) - ((123) - ((124) - ((125) - ((126) - ((127) - ((128) - ((129) - ((130) - ((131) - ((132) - ((133) - ((134) - ((135) - ((136) - ((137) - ((138) - ((139) - ((140) - ((141) - ((142) - ((143) - ((144) - ((145) - ((146) - ((147) - ((148) - ((149) - ((150) - ((151) - ((152) - ((153) - ((154) - ((155) - ((156) - ((157) - ((158) - ((159) - ((160) - ((161) - ((162) - ((163) - ((164) - ((165) - ((166) - ((167) - ((168) - ((169) - ((170) - ((171) - ((172) - ((173) - ((174) - ((175) - ((176) - ((177) - ((178) - ((179) - ((180) - ((181) - ((182) - ((183) - ((184) - ((185) - ((186) - ((187) - ((188) - ((189) - ((190) - ((191) - ((192) - ((193) - ((194) - ((195) - ((196) - ((197) - ((198) - ((199) - ((200) - ((201) - ((202) - ((203) - ((204) - ((205) - ((206) - ((207) - ((208) - ((209) - ((210) - ((211) - ((212) - ((213) - ((214) - ((215) - ((216) - ((217) - ((218) - ((219) - ((220) - ((221) - ((222) - ((223) - ((224) - ((225) - ((226) - ((227) - ((228) - ((229) - ((230) - ((231) - ((232) - ((233) - ((234) - ((235) - ((236) - ((237) - ((238) - ((239) - ((240) - ((241) - ((242) - ((243) - ((244) - ((245) - ((246) - ((247) - ((248) - ((249) - ((250) - ((251) - ((252) - ((253) - ((254) - ((255) - ((256) - ((257) - ((258) - ((259) - ((260) - ((261) - ((262) - ((263) - ((264) - ((265) - ((266) - ((267) - ((268) - ((269) - ((270) - ((271) - ((272) - ((273) - ((274) - ((275) - ((276) - ((277) - ((278) - ((279) - ((280) - ((281) - ((282) - ((283) - ((284) - ((285) - ((286) - ((287) - ((288) - ((289) - ((290) - ((291) - ((292) - ((293) - ((294) - ((295) - ((296) - ((297) - ((298) - ((299) - ((300) - ((301) - ((302) - ((303) - ((304) - ((305) - ((306) - ((307) - ((308) - ((309) - ((310) - ((311) - ((312) - ((313) - ((314) - ((315) - ((316) - ((317) - ((318) - ((319) - ((320) - ((321) - ((322) - ((323) - ((324) - ((325) - ((326) - ((327) - ((328) - ((329) - ((330) - ((331) - ((332) - ((333) - ((334) - ((335) - ((336) - ((337) - ((338) - ((339) - ((340) - ((341) - ((342) - ((343) - ((344) - ((345) - ((346) - ((347) - ((348) - ((349) - ((350) - ((351) - ((352) - ((353) - ((354) - ((355) - ((356) - ((357) - ((358) - ((359) - ((360) - ((361) - ((362) - ((363) - ((364) - ((365) - ((366) - ((367) - ((368) - ((369) - ((370) - ((371) - ((372) - ((373) - ((374) - ((375) - ((376) - ((377) - ((378) - ((379) - ((380) - ((381) - ((382) - ((383) - ((384) - ((385) - ((386) - ((387) - ((388) - ((389) - ((390) - ((391) - ((392) - ((393) - ((394) - ((395) - ((396) - ((397) - ((398) - ((399) - ((400) - ((401) - ((402) - ((403) - ((404) - ((405) - ((406) - ((407) - ((408) - ((409) - ((410) - ((411) - ((412) - ((413) - ((414) - ((415) - ((416) - ((417) - ((418) - ((419) - ((420) - ((421) - ((422) - ((423) - ((424) - ((425) - ((426) - ((427) - ((428) - ((429) - ((430) - ((431) - ((432) - ((433) - ((434) - ((435) - ((436) - ((437) - ((438) - ((439) - ((440) - ((441) - ((442) - ((443) - ((444) - ((445) - ((446) - ((447) - ((448) - ((449) - ((450) - ((451) - ((452) - ((453) - ((454) - ((455) - ((456) - ((457) - ((458) - ((459) - ((460) - ((461) - ((462) - ((463) - ((464) - ((465) - ((466) - ((467) - ((468) - ((469) - ((470) - ((471) - ((472) - ((473) - ((474) - ((475) - ((476) - ((477) - ((478) - ((479) - ((480) - ((481) - ((482) - ((483) - ((484) - ((485) - ((486) - ((487) - ((488) - ((489) - ((490) - ((491) - ((492) - ((493) - ((494) - ((495) - ((496) - ((497) - ((498) - ((499) - ((500) - ((501) - ((502) - ((503) - ((504) - ((505) - ((506) - ((507) - ((508) - ((509) - ((510) - ((511) - ((512) - ((513) - ((514) - ((515) - ((516) - ((517) - ((518) - ((519) - ((520) - ((521) - ((522) - ((523) - ((524) - ((525) - ((526) - ((527) - ((528) - ((529) - ((530) - ((531) - ((532) - ((533) - ((534) - ((535) - ((536) - ((537) - ((538) - ((539) - ((540) - ((541) - ((542) - ((543) - ((544) - ((545) - ((546) - ((547) - ((548) - ((549) - ((550) - ((551) - ((552) - ((553) - ((554) - ((555) - ((556) - ((557) - ((558) - ((559) - ((560) - ((561) - ((562) - ((563) - ((564) - ((565) - ((566) - ((567) - ((568) - ((569) - ((570) - ((571) - ((572) - ((573) - ((574) - ((575) - ((576) - ((577) - ((578) - ((579) - ((580) - ((581) - ((582) - ((583) - ((584) - ((585) - ((586) - ((587) - ((588) - ((589) - ((590) - ((591) - ((592) - ((593) - ((594) - ((595) - ((596) - ((597) - ((598) - ((599) - ((600) - ((601) - ((602) - ((603) - ((604) - ((605) - ((606) - ((607) - ((608) - ((609) - ((610) - ((611) - ((612) - ((613) - ((614) - ((615) - ((616) - ((617) - ((618) - ((619) - ((620) - ((621) - ((622) - ((623) - ((624) - ((625) - ((626) - ((627) - ((628) - ((629) - ((630) - ((631) - ((632) - ((633) - ((634) - ((635) - ((636) - ((637) - ((638) - ((639) - ((640) - ((641) - ((642) - ((643) - ((644) - ((645) - ((646) - ((647) - ((648) - ((649) - ((650) - ((651) - ((652) - ((653) - ((654) - ((655) - ((656) - ((657) - ((658) - ((659) - ((660) - ((661) - ((662) - ((663) - ((664) - ((665) - ((666) - ((667) - ((668) - ((669) - ((670) - ((671) - ((672) - ((673) - ((674) - ((675) - ((676) - ((677) - ((678) - ((679) - ((680) - ((681) - ((682) - ((683) - ((684) - ((685) - ((686) - ((687) - ((688) - ((689) - ((690) - ((691) - ((692) - ((693) - ((694) - ((695) - ((696) - ((697) - ((698) - ((699) - ((700) - ((701) - ((702) - ((703) - ((704) - ((705) - ((706) - ((707) - ((708) - ((709) - ((710) - ((711) - ((712) - ((713) - ((714) - ((715) - ((716) - ((717) - ((718) - ((719) - ((720) - ((721) - ((722) - ((723) - ((724) - ((725) - ((726) - ((727) - ((728) - ((729) - ((730) - ((731) - ((732) - ((733) - ((734) - ((735) - ((736) - ((737) - ((738) - ((739) - ((740) - ((741) - ((742) - ((743) - ((744) - ((745) - ((746) - ((747) - ((748) - ((749) - ((750) - ((751) - ((752) - ((753) - ((754) - ((755) - ((756) - ((757) - ((758) - ((759) - ((760) - ((761) - ((762) - ((763) - ((764) - ((765) - ((766) - ((767) - ((768) - ((769) - ((770) - ((771) - ((772) - ((773) - ((774) - ((775) - ((776) - ((777) - ((778) - ((779) - ((780) - ((781) - ((782) - ((783) - ((784) - ((785) - ((786) - ((787) - ((788) - ((789) - ((790) - ((791) - ((792) - ((793) - ((794) - ((795) - ((796) - ((797) - ((798) - ((799) - ((800) - ((801) - ((802) - ((803) - ((804) - ((805) - ((806) - ((807) - ((808) - ((809) - ((810) - ((811) - ((812) - ((813) - ((814) - ((815) - ((816) - ((817) - ((818) - ((819) - ((820) - ((821) - ((822) - ((823) - ((824) - ((825) - ((826) - ((827) - ((828) - ((829) - ((830) - ((831) - ((832) - ((833) - ((834) - ((835) - ((836) - ((837) - ((838) - ((839) - ((840) - ((841) - ((842) - ((843) - ((844) - ((845) - ((846) - ((847) - ((848) - ((849) - ((850) - ((851) - ((852) - ((853) - ((854) - ((855) - ((856) - ((857) - ((858) - ((859) - ((860) - ((861) - ((862) - ((863) - ((864) - ((865) - ((866) - ((867) - ((868) - ((869) - ((870) - ((871) - ((872) - ((873) - ((874) - ((875) - ((876) - ((877) - ((878) - ((879) - ((880) - ((881) - ((882) - ((883) - ((884) - ((885) - ((886) - ((887) - ((888) - ((889) - ((890) - ((891) - ((892) - ((893) - ((894) - ((895) - ((896) - ((897) - ((898) - ((899) - ((900) - ((901) - ((902) - ((903) - ((904) - ((905) - ((906) - ((907) - ((908) - ((909) - ((910) - ((911) - ((912) - ((913) - ((914) - ((915) - ((916) - ((917) - ((918) - ((919) - ((920) - ((921) - ((922) - ((923) - ((924) - ((925) - ((926) - ((927) - ((928) - ((929) - ((930) - ((931) - ((932) - ((933) - ((934) - ((935) - ((936) - ((937) - ((938) - ((939) - ((940) - ((941) - ((942) - ((943) - ((944) - ((945) - ((946) - ((947) - ((948) - ((949) - ((950) - ((951) - ((952) - ((953) - ((954) - ((955) - ((956) - ((957) - ((958) - ((959) - ((960) - ((961) - ((962) - ((963) - ((964) - ((965) - ((966) - ((967) - ((968) - ((969) - ((970) - ((971) - ((972) - ((973) - ((974) - ((975) - ((976) - ((977) - ((978) - ((979) - ((980) - ((981) - ((982) - ((983) - ((984) - ((985) - ((986) - ((987) - ((988) - ((989) - ((990) - ((991) - ((992) - ((993) - ((994) - ((995) - ((996) - ((997) - ((998) - ((999) - ((1000) - ((1001) - ((1002) - ((1003) - ((1004) - ((1005) - ((1006) - ((1007) - ((1008) - ((1009) - ((1010) - ((1011) - ((1012) - ((1013) - ((1014) - ((1015) - ((1016) - ((1017) - ((1018) - ((1019) - ((1020) - ((1021) - ((1022) - ((1023) - ((1024) - ((1025) - ((1026) - ((1027) - ((1028) - ((1029) - ((1030) - ((1031) - ((1032) - ((1033) - ((1034) - ((1035) - ((1036) - ((1037) - ((1038) - ((1039) - ((1040) - ((1041) - ((1042) - ((1043) - ((1044) - ((1045) - ((1046) - ((1047) - ((1048) - ((1049) - ((1050) - ((1051) - ((1052) - ((1053) - ((1054) - ((1055) - ((1056) - ((1057) - ((1058) - ((1059) - ((1060) - ((1061) - ((1062) - ((1063) - ((1064) - ((1065) - ((1066) - ((1067) - ((1068) - ((1069) - ((1070) - ((1071) - ((1072) - ((1073) - ((1074) - ((1075) - ((1076) - ((1077) - ((1078) - ((1079) - ((1080) - ((1081) - ((1082) - ((1083) - ((1084) - ((1085) - ((1086) - ((1087) - ((1088) - ((1089) - ((1090) - ((1091) - ((1092) - ((1093) - ((1094) - ((1095) - ((1096) - ((1097) - ((1098) - ((1099) - ((1100) - ((1101) - ((1102) - ((1103) - ((1104) - ((1105) - ((1106) - ((1107) - ((1108) - ((1109) - ((1110) - ((1111) - ((1112) - ((1113) - ((1114) - ((1115) - ((1116) - ((1117) - ((1118) - ((1119) - ((1120) - ((1121) - ((1122) - ((1123) - ((1124) - ((1125) - ((1126) - ((1127) - ((1128) - ((1129) - ((1130) - ((1131) - ((1132) - ((1133) - ((1134) - ((1135) - ((1136) - ((1137) - ((1138) - ((1139) - ((1140) - ((1141) - ((1142) - ((1143) - ((1144) - ((1145) - ((1146) - ((1147) - ((1148) - ((1149) - ((1150) - ((1151) - ((1152) - ((1153) - ((1154) - ((1155) - ((1156) - ((1157) - ((1158) - ((1159) - ((1160) - ((1161) - ((1162) - ((1163) - ((1164) - ((1165) - ((1166) - ((1167) - ((1168) - ((1169) - ((1170) - ((1171) - ((1172) - ((1173) - ((1174) - ((1175) - ((1176) - ((1177) - ((1178) - ((1179) - ((1180) - ((1181) - ((1182) - ((1183) - ((1184) - ((1185) - ((1186) - ((1187) - ((1188) - ((1189) - ((1190) - ((1191) - ((1192) - ((1193) - ((1194) - ((1195) - ((1196) - ((1197) - ((1198) - ((1199) - ((1200) - ((1201) - ((1202) - ((1203) - ((1204) - ((1205) - ((1206) - ((1207) - ((1208) - ((1209) - ((1210) - ((1211) - ((1212) - ((1213) - ((1214) - ((1215) - ((1216) - ((1217) - ((1218) - ((1219) - ((1220) - ((1221) - ((1222) - ((1223) - ((1224) - ((1225) - ((1226) - ((1227) - ((1228) - ((1229) - ((1230) - ((1231) - ((1232) - ((1233) - ((1234) - ((1235) - ((1236) - ((1237) - ((1238) - ((1239) - ((1240) - ((1241) - ((1242) - ((1243) - ((1244) - ((1245) - ((1246) - ((1247) - ((1248) - ((1249) - ((1250) - ((1251) - ((1252) - ((1253) - ((1254) - ((1255) - ((1256) - ((1257) - ((1258) - ((1259) - ((1260) - ((1261) - ((1262) - ((1263) - ((1264) - ((1265) - ((1266) - ((1267) - ((1268) - ((1269) - ((1270) - ((1271) - ((1272) - ((1273) - ((1274) - ((1275) - ((1276) - ((1277) - ((1278) - ((1279) - ((1280) - ((1281) - ((1282) - ((1283) - ((1284) - ((1285) - ((1286) - ((1287) - ((1288) - ((1289) - ((1290) - ((1291) - ((1292) - ((1293) - ((1294) - ((1295) - ((1296) - ((1297) - ((1298) - ((1299) - ((1300) - ((1301) - ((1302) - ((1303) - ((1304) - ((1305) - ((1306) - ((1307) - ((1308) - ((1309) - ((1310) - ((1311) - ((1312) - ((1313) - ((1314) - ((1315) - ((1316) - ((1317) - ((1318) - ((1319) - ((1320) - ((1321) - ((1322) - ((1323) - ((1324) - ((1325) - ((1326) - ((1327) - ((1328) - ((1329) - ((1330) - ((1331) - ((1332) - ((1333) - ((1334) - ((1335) - ((1336) - ((1337) - ((1338) - ((1339) - ((1340) - ((1341) - ((1342) - ((1343) - ((1344) - ((1345) - ((1346) - ((1347) - ((1348) - ((1349) - ((1350) - ((1351) - ((1352) - ((1353) - ((1354) - ((1355) - ((

(En US Dólares)

VALORES COMO AGENTE DE RETENCIÓN SEGÚN DECLARACIONES MENSUALES (a)

CUADRO No. 10													
VALORES COMO AGENTE DE RETENCIÓN SEGÚN DECLARACIONES MENSUALES (a)													
Casillero	Descripción												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Retenciones del 30%													
805	IVA pagado por la compra de bienes												
0													
Retenciones del 70%													
806	IVA pagado por la prestación de servicios proporcionados por sociedades												
0													
Retenciones del 100%													
807	IVA pagado por bienes y servicios de personas naturales e IVA distribuidores de combustibles												
737.35	54.98 271.45 410.92												
808	IVA por pagos al exterior gravados con tarifa 12% (o 14%, según corresponda)												
0													
Total de retenciones según declaraciones													
737.35	0	0	0	0	54.98	271.45	410.92	0	0	0	0	0	737.35
VALORES SEGÚN LIBROS (b)													
Cta. Contable	Descripción												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
2XX2.1	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)												
2XX2.2	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)												
2XX2.3	IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)												
737.35	0	0	0	0	54.98	271.45	410.92	0	0	0	0	0	737.35
Total de retenciones según libros													
737.35	0	0	0	0	54.98	271.45	410.92	0	0	0	0	0	737.35
CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS													
Descripción													
Enero													
Febrero													
Marzo													
Abril													
Mayo													
Junio													
Julio													
Agosto													
Septiembre													
Octubre													
Noviembre													
Diciembre													
Total de retenciones según declaraciones													
54.98 271.45 410.92													
Diferencia													
737.35													
Total de retenciones según libros													
0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 737.35													

NOTAS GENERALES:

a. Los valores deben ser tomados de las declaraciones mensuales del contribuyente, originales o sustitutas en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 66 del Código Tributario y 96 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno tratan acerca de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. Para el año 2001, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 264. Sin embargo, deben tomarse en cuenta las circulares No. 447 de julio de 2001 y 551 de septiembre de 2001 emitidas por la Dirección General del Servicio de Rentas Internas.

b. Valores tomados de los registros contables del contribuyente.

b. Valores tomados de los registros contables del contribuyente.

St. Francisco Delgado A.

Representante Legal

Agencia Delgado Travel-Fraderisa S.A.

~~CONFIDENTIAL~~

Reg. no. 7441

Agencia Delgado Travel-Fradeslas S.A.

CUADRO No. 11											
RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE IVA											
Interés Pagado (a)						Multas Pagadas (a)					
Mes	Declaración	n	Número de	Formulario de	rectifica	Fecha de	Vencimiento	(b)	Pago	Fecha de	Pago
Declaración	Formulario de	Número de	Formulario de	rectifica	Fecha de	Vencimiento	(b)	Pago	Fecha de	Pago	Impuesto
Según Auditor	Según Auditor	Diferencia	Según Auditor	Diferencia	Según Auditor	Diferencia	Según Auditor	Diferencia	Según Auditor	Diferencia	Según Auditor
Enero	021279013	19/02/2001	19/02/2001	5,660.01	3,381.07	2,053.97	1,488.38	2,100.08	29.37	64.65	
Febrero	110460619	19/03/2001	19/03/2001								
Marzo	110490825	19/04/2001	19/04/2001								
Abril	200146594	19/05/2001	19/05/2001								
Mayo	22069606	19/06/2001	19/06/2001								
Junio	110568968	19/07/2001	19/07/2001								
Julio	210817086	19/08/2001	19/08/2001								
Agosto	110646823	19/09/2001	19/09/2001								
Septiembre	110568973	19/10/2001	19/10/2001								
Octubre	11762404	19/11/2001	19/11/2001								
Noviembre	211038545	19/12/2001	19/12/2001								
Diciembre	211128283	19/01/2002	28/01/2002								
TOTAL						23,890.26	106.73	0	0	237.27	0

Se pagaron \$ 54.98 de Retenciones del Iva, en la misma planilla

Se pagaron 410.92 de Ret.Iva en la misma planilla

NOTAS GENERALES:

a. El cálculo de los intereses se basa en el Art. 20 del Código Tributario y en el 96 de la LRTI. El cálculo de las multas tributarias se basa en el artículo 97 de la LRTI y en la resolución 117, del Servicio de Rentas Internas, emitida en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000. Para el cálculo de estos valores puede accederse a la página WEB del Servicio de Rentas Internas (www.sri.gov.ec), en donde se encuentran información y un módulo destinado para este fin.

b. La declaración y pago del IVA se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del IVA), del Título Segundo (Impuesto al Valor Agregado), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 97 y 151 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que tratan acerca de los plazos de declaración.

c. Corresponde al casillero 902 del formulario 104, Declaración del impuesto al Valor Agregado. Los valores deben ser tomados de las declaraciones mensuales del contribuyente, originales o sustitutas en los casos en los que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 98 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno tratan acerca de la responsabilidad del contribuyente referente a los valores declarados y norman la presentación de declaraciones sustitutas. Para el año 2001, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 264. Sin embargo, deben tomarse en cuenta las circulares No. 447 de julio de 2001 y 551 de septiembre de 2001 emitidas por la Directora General del Servicio de Rentas Internas.

Sr. Francisco Delgado A.
Representante Legal
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

C.P.A. Rosalinda del A.
Regmo. 1441
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

CUADRO No. 12
RESUMEN DE LAS DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE

Casillero	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
319	Rentas en relación de dependencia					68.46	30.87	21.30	27.36	27.36	54.68	27.36	27.36	0.00
320	Honorarios personas naturales								30.00	5.00	13.40	30.66	22.60	185.42
321	Pago local a extranjeros por servicios ocasionales													280.98
322	Por loterías, rifas, apuestas y similares													0.00
323	Por arrendamiento mercantil													0.00
324	Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales													0.00
325	Por seguros y reaseguros													0.00
326	Por rendimientos financieros													0.00
327	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito													0.00
328	Por venta de contribuyentes a comerciantes													0.00
329	Por venta de contribuyentes a distribuidores													0.00
330	Por servicios petroleros													0.00
331	Por transacciones de bienes y servicios con personas naturales	10.61	23.33	17.20	3.61	21.22	20.18	24.81	40.18	2.46	8.46	21.43		217.08
332	Por transacciones de bienes y servicios con sociedades	43.81	286.14	83.30	67.44	62.68	71.28	63.76	66.86	13.16	75.40	54.42		984.06
333	Por comisiones													0.00
334	Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tarjetas de crédito													0.00
335	Por regalías													0.00
336	Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico y árbitros													0.00
338	Subtotal	54.32	318.47	110.60	80.86	142.27	122.46	168.87	164.38	47.87	208.84	141.88	126.71	1,647.53
b Resumen de retenciones por pagos al exterior (b)														
411	Con convenio de doble tributación													0.00
412	Con convenio de doble tributación													0.00
413	Con convenio de doble tributación													0.00
414	Sin convenio de doble tributación													0.00
415	Subtotal	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
416	Total Retenciones (338 + 415)	54.32	318.47	110.60	88.86	142.27	122.46	168.87	164.38	47.87	208.84	141.88	126.71	1,647.53
c Valores a pagar y forma de pago														
801	Pago previo													0.00
802	Total impuesto a pagar (416 - 901)	54.32	318.47	110.60	80.86	142.27	122.46	168.87	164.38	47.87	208.84	141.88	126.71	1,647.53
803	Intereses por mora													0.00
804	Multas													0.00
805	Total pagado	54.32	318.47	110.60	80.86	142.27	122.46	168.87	164.38	47.87	208.84	141.88	126.71	1,647.53

CUADRO No. 13 VALORES SEGÚN LIBROS												
Cta. Contable	Descripción											
2XX3	Retenciones en la fuente relaciones de dependencia (por pagar SRI)											
2XX4	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)											
2XX5	Retenciones en la fuente 5% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)											
2XX6	Retenciones en la fuente 5% Otros (por pagar SRI)											
2XX7	Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI)											
Total según libros												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	54.32	318.47	110.50	60.95	142.27	122.45	159.87	154.39	47.97	208.94	141.87	125.71

CUADRO No. 14 CONCILIACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS												
Diferencia												
Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 416 de la declaración)												
Descripción												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	54.32	318.47	110.50	60.95	142.27	122.45	159.87	154.39	47.97	208.94	141.87	125.71
Total de retenciones según libros												
	54.32	318.47	110.50	60.95	142.27	122.45	159.87	154.39	47.97	208.94	141.87	125.71

NOTAS COMPLEMENTARIAS:

a. Las retenciones en la fuente están normadas en el capítulo X de la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes de retención vigentes para el año 2001 son los establecidos en la Resolución No. 25 del 7 de febrero de 2000.

b. Con respecto al porcentaje de retención por ingresos retenidos al exterior, el porcentaje vigente para el periodo comprendido entre enero y mayo de 2001 (23%) se el dictado en el segundo inciso del artículo treintaseis de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el periodo comprendido entre junio y diciembre de 2001, el porcentaje de retención fue de 25%, según lo dispuesto el Servicio de Rentas Internas a través de la Ley de Reforma Tributaria publicada en el Registro Oficial No. 225 del 14 de mayo de 2001.

FEVERERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO	
Código	Concepto de la Retención	Valor Paga- do	Impuesto	Porcentaje de Retención	Valor Paga- do	Impuesto	Porcentaje de Retención	Valor Paga- do	Impuesto
		(01)	(02)	(03)	(01)	(02)	(03)	(01)	(02)
301	Retras en relación de dependencia	318	0.00%	0.00%	301	0.00%	0.00%	318	0.00%
302	Horarios personales naturales	320	0.00%	0.00%	302	0.00%	0.00%	320	0.00%
303	Pago local a extranjeros por servicios ocasionales	321	0.00%	0.00%	321	0.00%	0.00%	321	0.00%
304	Por loterías, rifas, apuestas y similares	322	0.00%	0.00%	322	0.00%	0.00%	322	0.00%
305	Por arrendamiento mercantil	323	0.00%	0.00%	323	0.00%	0.00%	323	0.00%
306	Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales	324	0.00%	0.00%	324	0.00%	0.00%	324	0.00%
307	Por rendimientos financieros	325	0.00%	0.00%	325	0.00%	0.00%	325	0.00%
308	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	326	0.00%	0.00%	326	0.00%	0.00%	326	0.00%
310	Por venta de combustibles a distribuidores	328	0.00%	0.00%	328	0.00%	0.00%	328	0.00%
311	Por servicios pasivos	329	0.00%	0.00%	329	0.00%	0.00%	329	0.00%
312	Por transacciones de bienes y servicios con personas naturales	330	0.00%	0.00%	330	0.00%	0.00%	330	0.00%
313	Por transacciones de bienes y servicios con sociedades	331	0.00%	0.00%	331	0.00%	0.00%	331	0.00%
316	Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tarjetas	332	0.00%	0.00%	332	0.00%	0.00%	332	0.00%
318	Por remuneraciones a depositistas, arrendadores, cuerpo técnico y árbitros	336	0.00%	0.00%	336	0.00%	0.00%	336	0.00%
407	Con convenio de doble tributación	411	0.00%	0.00%	407	0.00%	0.00%	407	0.00%
408	Con convenio de doble tributación	412	0.00%	0.00%	408	0.00%	0.00%	408	0.00%
410	Sin convenio de doble tributación	414	0.00%	0.00%	410	0.00%	0.00%	414	0.00%
301	Retras en relación de dependencia	318	0.00%	0.00%	301	0.00%	0.00%	318	0.00%
302	Horarios personales naturales	320	0.00%	0.00%	302	0.00%	0.00%	320	0.00%
303	Pago local a extranjeros por servicios ocasionales	321	0.00%	0.00%	321	0.00%	0.00%	321	0.00%
304	Por loterías, rifas, apuestas y similares	322	0.00%	0.00%	322	0.00%	0.00%	322	0.00%
305	Por arrendamiento mercantil	323	0.00%	0.00%	323	0.00%	0.00%	323	0.00%
306	Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales	324	0.00%	0.00%	324	0.00%	0.00%	324	0.00%
307	Por rendimientos financieros	325	0.00%	0.00%	325	0.00%	0.00%	325	0.00%
308	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	326	0.00%	0.00%	326	0.00%	0.00%	326	0.00%
310	Por venta de combustibles a distribuidores	328	0.00%	0.00%	328	0.00%	0.00%	328	0.00%
311	Por servicios pasivos	329	0.00%	0.00%	329	0.00%	0.00%	329	0.00%
312	Por transacciones de bienes y servicios con personas naturales	330	0.00%	0.00%	330	0.00%	0.00%	330	0.00%
313	Por transacciones de bienes y servicios con sociedades	331	0.00%	0.00%	331	0.00%	0.00%	331	0.00%
316	Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tarjetas	332	0.00%	0.00%	332	0.00%	0.00%	332	0.00%
318	Por remuneraciones a depositistas, arrendadores, cuerpo técnico y árbitros	336	0.00%	0.00%	336	0.00%	0.00%	336	0.00%
407	Con convenio de doble tributación	411	0.00%	0.00%	407	0.00%	0.00%	407	0.00%
408	Con convenio de doble tributación	412	0.00%	0.00%	408	0.00%	0.00%	408	0.00%
410	Sin convenio de doble tributación	414	0.00%	0.00%	410	0.00%	0.00%	414	0.00%
301	Retras en relación de dependencia	318	0.00%	0.00%	301	0.00%	0.00%	318	0.00%
302	Horarios personales naturales	320	0.00%	0.00%	302	0.00%	0.00%	320	0.00%
303	Pago local a extranjeros por servicios ocasionales	321	0.00%	0.00%	321	0.00%	0.00%	321	0.00%
304	Por loterías, rifas, apuestas y similares	322	0.00%	0.00%	322	0.00%	0.00%	322	

ACTAS GENERALES:

a. Corresponden a los números de los congresos del Parlamento 193, Declaración de Retirarse en la Fuerza del Impuesto a la Renta, vigente para el año 2001, según la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 264.

b. Las resoluciones en la fuerza están normadas en el capítulo X de la Ley de Régimen Tributario Interno. Los portadores de retención vigentes para el año 2001 son los dictados en la Resolución No. 25 del 7 de febrero de 2000.

[Handwritten signature]
Região: 1441
Agência: Distrito Federal - Brasília D.F.

[Signature]
Sr. Francisco Delgado A.
Representante Legal
Francisco Delgado Travel, Fraditas S.A.

CUADRO No. 16											
RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE											
Interés Pagado (a)						Multas Pagadas (a)					
Mes	Declaración	n	Número de	Número de	Formulario que	Fecha de	Fecha de	Pago de	Impuesto	Según	Diferencia
			Formulario	Formulario	rectifica	Vencimiento	(b)		(c)	Según	Diferencia
										Según	Diferencia
Enero	00288609	19/02/2001	19/02/2001	19/03/2001	19/03/2001	19/04/2002	19/05/2001	19/06/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/09/2001
Febrero	00369161	19/03/2001	19/03/2001	19/04/2001	19/04/2001	19/05/2001	19/06/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/10/2001
Marzo	0383257	19/04/2002	19/04/2002	19/05/2001	19/05/2001	19/06/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/11/2001
Abril	00416960	19/05/2001	19/05/2001	19/06/2001	19/06/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/12/2001
Mayo	200882169	19/06/2001	19/06/2001	19/07/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/12/2001	28/01/2002
Junio	200904988	19/07/2001	19/07/2001	19/08/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002
Julio	200933584	19/08/2001	19/08/2001	19/09/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002	19/02/2002
Agosto	200933612	19/09/2001	19/09/2001	19/10/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002	19/02/2002	19/03/2002
Septiembre	200961639	19/10/2001	19/10/2001	19/11/2001	19/11/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002	19/02/2002	19/03/2002	19/04/2002
Octubre	10185303	19/11/2001	19/11/2001	19/12/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002	19/02/2002	19/03/2002	19/04/2002	19/05/2002
Noviembre	1077110	19/12/2001	19/12/2001	28/01/2002	19/01/2002	19/02/2002	19/03/2002	19/04/2002	19/05/2002	19/06/2002	19/07/2002
Diciembre	00763313	19/01/2002	19/01/2002	19/02/2002	19/02/2002	19/03/2002	19/04/2002	19/05/2002	19/06/2002	19/07/2002	19/08/2002
TOTAL						4.94	0	0	0	11.06	0

NOTAS GENERALES:

a. El cálculo de los intereses se basa en el Art. 20 del Código Tributario y en el 96 de la LRTI. El cálculo de las multas tributarias se basa en el artículo 97 de la LRTI y en la resolución 117 emitida en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000. Para el cálculo de estos valores puede accederse a la página WEB del Servicio de Rentas Internas (www.sri.gov.ec), en donde se encuentran información y un módulo destinado para este fin.

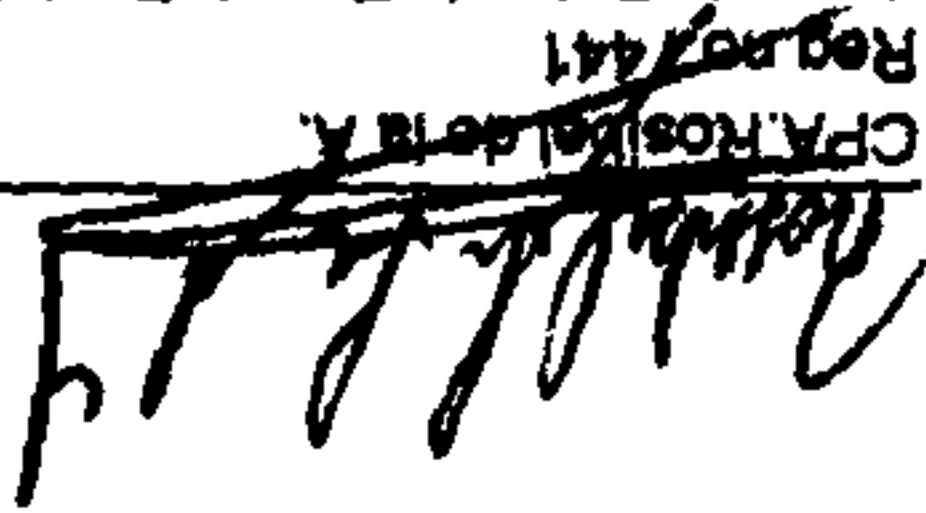
b. La declaración y pago de las retenciones en la fuente se encuentran normados en el capítulo X (Retenciones en la Fuente), Título Primero (Impuesto a la Renta), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el Art. 97 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata acerca de los plazos de declaración.

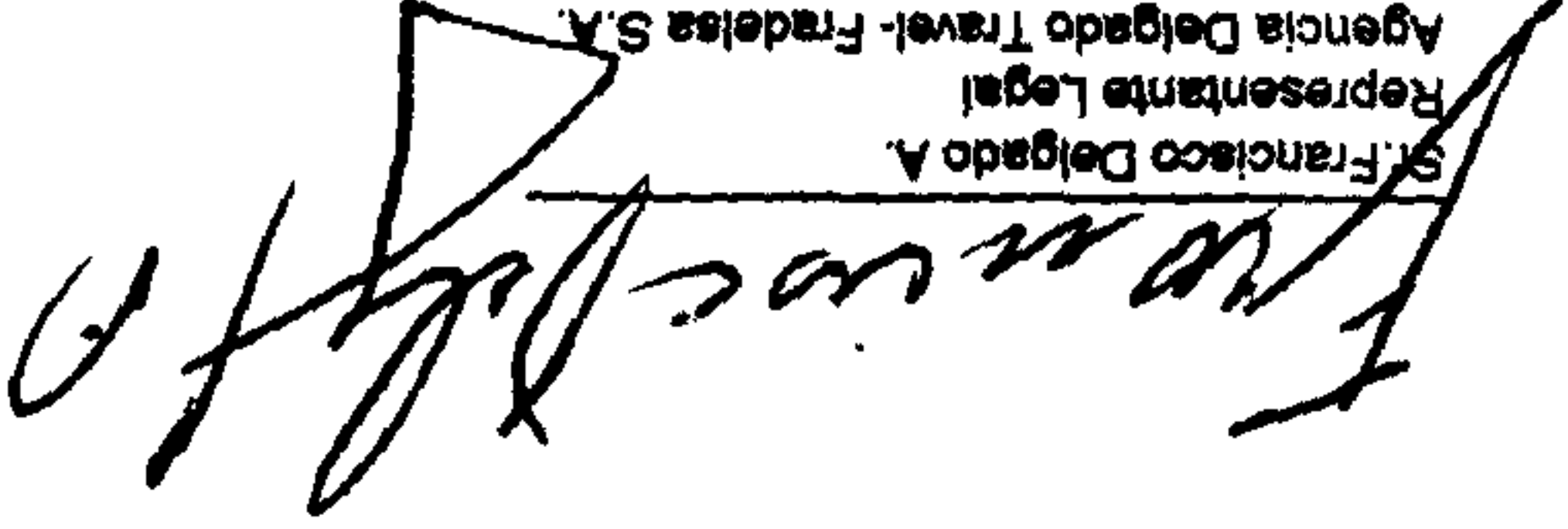
c. Corresponde al casillero 902 del formulario 103, Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Sr. Francisco Delgado A.
Representante Legal
Agencia Delgado Travel-Fradelsa S.A.

Reg. no. 7441
CPA Registrado en N.º.
Agencia Delgado Travel-Fradelsa S.A.

Cuadro No. 26												
Mes	Base imponible				Sistema de Anexos			Inconsistencias IVA vs. Anexos		Retenciones		Inconsistencias
	Compras tarifa dif IVA causado (a)	Compras tarifa 0% (b)	Importaciones tarifa dif 0% (a) (c)	Importaciones tarifa dif 0% (b) (d)	Compras tarifa dif 0% b >= a (e)	Compras tarifa 0% a=b (f)	Importaciones tarifa dif 0% a=b (g)	Retenciones IVA (d) efectuadas (h)	Retenciones en la fuente (i)	d <= c	f <= b+g	
Enero	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Febrero	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Marzo	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Abril	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Mayo	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Junio	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Julio	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Agosto	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Septiembre	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Octubre	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Noviembre	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Diciembre	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

CPA. Rosalinda A. 
Regimen 441
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

S. Francisco Delgado A. 
Representante Legal
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

Cuadro No. 27											
Mes	EXPORTACIONES 507 (a)	TOTAL VENTAS 508 (b)	IVA VENTAS 514 (c)	IVA COMPRAS 506 (d)	IVA IMPORTACIONES 507 (e)	IVA NOTAS DE CRÉDITO 508 (f)	CRÉDITO TRIBUTARIO MENSUAL 508 (g)	FACTOR PROPORCIONAL (h) = (a) / (b)	CRÉDITO TRIBUTARIO SRI ((1)-(h))*((d)-(f))	CRÉDITO TRIBUTARIO CONTRIBUYENTE	CRÉDITO TRIBUTARIO EXCESO
Enero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Septiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
Diciembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00

NOTAS GENERALES:

* Los números detallados en los encabezados de columnas corresponden a los códigos de los casilleros del formulario 104 (Declaración del Impuesto al Valor Agregado) vigente para el año 2001, según la resolución No. 75, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 12 de febrero de 2001 en el R.O. 284.

** Los Arts. 69A y 69B de la Ley de Régimen Tributario Interno norman las entidades para las cuales aplican las devoluciones de IVA.

Sr. Francisco Delgado A.
Representante Legal
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.

CPA. Resos de la A
Reg. no. 7441
Agencia Delgado Travel- Fradelisa S.A.