

CONTROLCORP S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS

31 DE DICIEMBRE DEL 2004

75.306



**CONTROLCORP S.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**CONTROLCORP S.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**CONTENIDO**

**PARTE I - INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**PARTE II - INFORMACION FINANCIERA SUPLEMENTARIA**

- 1 - Datos del contribuyente sujeto a examen
- 2 - Resumen del Impuesto a la Renta declarado para el año fiscal 2004 y cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta para el año fiscal 2005
- 3 - Anticipos del Impuesto a la Renta declarados y pagados por el contribuyente para el año fiscal 2004
- 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 - Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales
- 10 - Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta
- 11 - Cálculo de la reinversión de utilidades
- 12 - Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la Renta
- 13 - Resumen de la información para la devolución del IVA
- 14 - Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año
- 15 - Seguimiento de los comentarios novedades tributarios emitidos en el ejercicio tributario anterior

- 16 - Detalle de los tributos administrados por la Autoridad Fiscal y vector fiscal del contribuyente.
- 17 - Copia del Informe de Estados Financieros presentado en la Superintendencia respectiva.

**PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

**Abreviatura utilizada:**

US\$ - Dólares estadounidense

**PARTE I - INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

A los señores Accionistas de  
**CONTROLCORP S.A.**

Guayaquil, 28 de abril del 2005

1. He auditado los estados financieros de CONTROLCORP S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2004 y, con fecha 28 de abril del 2005, emití mi 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. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros antes 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, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo 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 examinadas que, en mi opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2004 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 y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 16) 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 (Anexo 16).
  - . 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 (Anexo 16);
  - . 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. La 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 16, preparados por la Administración de CONTROLCORP S.A. que surge de los registros contables y demás documentación que me fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Circular 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta

información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra 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 Circular 9170104DGEC-001 publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004, informo que no existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales se pudieron detectar diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (ver Anexo 16).
7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de CONTROLCORP 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 ningún otro propósito.

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2 No. 495



Ing. Milton Pérez G  
Auditor  
No. de Licencia  
Profesional: 15895  
RUC Auditor: 0905271391001

**CONTROLCORP S.A.**

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

**Año Fiscal 2004**

**1. Datos del contribuyente sujeto a examen<sup>1</sup>:**

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0991355510001

1.2 Domicilio Tributario: Km. 2,5 Vía Samborondón Tornera III Mz I S-12,  
13 GUAYAS

1.3 Nombre y No. de Cédula del Representante Legal: Ing. Hugo Bravo  
Serkovic C.I. 0911914422

1.4 Nombre y No. de Cédula del Contador de la Compañía: Econ. José  
Chaglia AVECILLA C.I. 0903806701

1.5 Actividad Económica: Compra, venta, alquiler y explotación de bienes  
inmuebles

1.6 Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo  
de Examen (poner visto en la columna central, en caso de aplicar)<sup>2</sup>:

---

<sup>1</sup> Los datos que se muestran en este anexo cumplen el objetivo de actualizar los datos del Registro Único de Contribuyentes.

<sup>2</sup> Artículo 33 de la Ley de Compañías.

| Proceso  |  | Fecha de Inscripción | Observaciones <sup>3</sup> |
|--|--|----------------------|----------------------------|
| Establecimiento de Sucursales                                    |  | NO                   |                            |
| Aumento de Capital   |  | NO                   |                            |
| Disminución de Capital   |  | NO                   |                            |
| Prórroga del Contrato Social                                     |  | NO                   |                            |
| Transformación   |  | NO                   |                            |
| Fusión   |  | NO                   |                            |
| Escisión   |  | NO                   |                            |
| Cambio de Nombre   |  | NO                   |                            |
| Cambio de Domicilio  |  | NO                   |                            |
| Convalidación  |  | NO                   |                            |
| Reactivación de la Compañía                                      |  | NO                   |                            |
| Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales |  | NO                   |                            |
| Reducción de la duración de la Compañía                          |  | NO                   |                            |
| Exclusión de alguno de los miembros                              |  | NO                   |                            |
| Otros (detallar)   |  |                      |                            |

1.7 Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.7.1), en donde se establezca el total de acciones o participaciones de la compañía, el número de acciones o participaciones y el porcentaje de acciones o participaciones que cada accionista o socio haya tenido, el nombre del titular de las acciones o participaciones especificando: el número de cédula de ciudadanía, Registro Único de Contribuyentes o pasaporte, y su nacionalidad<sup>4</sup>:

<sup>3</sup> Se llenará esta columna en el caso de que exista información adicional relacionada con los procesos determinados que el auditor considere importante revelar; por ejemplo, en el caso de fusiones, el nombre de la compañía con la cual se fusionó la compañía auditada.

<sup>4</sup> No aplica para Fideicomisos. En este caso, digitar en el cuadro 1.7.1 las palabras "No Aplica".



RAZÓN SOCIAL DEL ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO (FIDUCIARIO):

-----  
RUC DEL ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO (FIDUCIARIO):

-----  
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO MERCANTIL:

-----  
RUC DEL FIDEICOMISO MERCANTIL: \_\_\_\_\_

CLASE DE FIDEICOMISO<sup>8</sup>: \_\_\_\_\_

OBJETO DE FIDEICOMISO<sup>9</sup>: \_\_\_\_\_  
-----

| CUADRO 1.8.1 FIDEICOMISO   |                           |              |
|----------------------------|---------------------------|--------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 |                           |              |
| <i>Constituyente (s)</i>   |                           |              |
| Nombre o Razón Social      | Cédula, RUC,<br>pasaporte | Nacionalidad |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |

| CUADRO 1.8.2 FIDEICOMISO   |                           |              |
|----------------------------|---------------------------|--------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 |                           |              |
| <i>Beneficiario (s)</i>    |                           |              |
| Nombre o Razón Social      | Cédula, RUC,<br>pasaporte | Nacionalidad |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |
|                            |                           |              |

<sup>8</sup> Clase De Fideicomiso; por ejemplo, inmobiliario. Objeto del Fideicomiso; por ejemplo, construcción de conjunto habitacional XXXXX.

<sup>9</sup> Ibidem.

- 1.9 Un detalle de las principales compañías relacionadas vigentes durante el ejercicio analizado (*referirse a la NEC 6*), donde se incluya la razón social y el número de RUC de las mismas, según el siguiente detalle:

| CONTROLCORP S.A.                   |               |
|------------------------------------|---------------|
| Principales Compañías Relacionadas |               |
| Razón Social                       | RUC           |
| JUCOASTI S.A.                      | 0991507485001 |
|                                    |               |
|                                    |               |
|                                    |               |

- 1.10 Clase del Contribuyente (especial, no especial): NO ESPECIAL\_

- 1.11 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).  
NO TIENE TITULO DE CREDITO\_

- 1.12 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.  
NO EXISTEN ACTOS ADMINISTRATIVOS PENDIENTES CON LA AUTORIDAD FISCAL\_

- 1.13 Un detalle de los reembolsos efectuados al exterior de acuerdo al inciso tercero del Artículo 23 del Reglamento para la Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente durante el año 2004. En el caso de considerarse como gasto deducible adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.



CONTROLCORP S.A.  
RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO PARA EL AÑO FISCAL 2004  
Y CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO FISCAL 2005  
Año fiscal 2004  
(En US Dólares)

ANEXO 2

(Página 1 de 2)

**CUADRO No. 1**  
Resumen Impositivo del Ejercicio 2004 (i)

| Concepto  | Castillero de la declaración de Renta del año 2004 (i) |                             |
|---|--|-----------------------------|
|   | Sociedades (Formulario 191)                            | Valor según declaración (c) |
| Utilidad (pérdida) del Ejercicio (1)                                      | 797 ó 796  | -121.606,11                 |
| Utilidad Operativa (Base imponible)                                       | 814  |                             |
| Ingreso a la Renta (Causado)  | 818  |                             |
| Utilidad (pérdida) corriente después del Imp a la Renta y participaciones |  |                             |
| Anticipos   | 819  |                             |
| Retenciones del Ejercicio   | 820  | 136,03                      |
| Credito Tributario por Leyes Especiales (1)                               | 821  |                             |
| Retenciones por Dividendos Anticipados                                    | 822  |                             |
| Saldo Ingresos a la Renta a pagar   | 826  |                             |
| Saldo a favor contribuyente   | 826  |                             |

**CUADRO No. 2**  
/ /) Detalle de Tratamientos Especiales, a los que se accede al Contribuyente, que afectan la determinación del Impuesto a la Renta (Credito Tributario por Leyes Especiales).

| Ley # | R.G. # | Fecha | Artículo # | Efecto Tributario (h) |
|-------|--------|-------|------------|-----------------------|
|       |        |       |            |                       |

**CUADRO No. 3**  
Cuadro de presentación de la declaración de Impuesto a la Renta para el año 2004

| Número de Formulario | Número de Formulario que rectifica | Fecha de Vencimiento (a) | Fecha de Pago | Impuesto Pagado según declaración (f) | Interés Pagado (g)    |                   |                      | Multas Pagadas (i)    |                   |                      |      |
|----------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------|
|                      |                                    |                          |               |                                       | Según Declaración (1) | Según Auditor (2) | Diferencia (2) - (1) | Según Declaración (3) | Según Auditor (4) | Diferencia (4) - (3) |      |
| 30027000019          |                                    | 10-Abr-05                | 04-Abr-05     | 0,00                                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                 | 0,00 |

**CUADRO No. 4**  
Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta (s)  
Para el año fiscal 2005  
(Art. 41 LRTI; Art. 82 RLRTI)

| Concepto                                      | Castillero de la declaración de Renta del Año 2004 (i) |                             | Según Auditor (2) | Diferencia (2) - (1) |
|---|--|-----------------------------|-------------------|----------------------|
|   | Sociedades (Formulario 191)                            | Valor según declaración (c) |                   |                      |
| Ingreso Causado - Año 2004                    | 818  | 0,00                        | 0,00              | 0,00                 |
| 50% del Ingreso a la Renta Causado - Año 2004 |  | 0,00                        | 0,00              | 0,00                 |
| (c) Retenciones en la Fuente - Año 2004       | 820  | 136,03                      | 136,03            | 0,00                 |
| <b>Total Anticipo por Pagar</b>               | 827  | <b>-136,03</b>              | <b>-136,03</b>    | <b>0,00</b>          |

CONTROLCORP S.A.  
**RESUMEN DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADO PARA EL AÑO FISCAL 2004**  
**Y CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PARA EL AÑO FISCAL 2005**  
 Año Fiscal 2004  
 (En US Dólares)

ANEXO 2

(Página 2 de 2)

**CUADRO No. 5**  
**Resumen de Anticipos de Impuesto a la Renta a pagar (B)**  
**Para el año fiscal 2005**  
**(Art. 41 LRTI; Art. 62 y 63 RLRTI)**

Considerando que el noveno día del RUC es el                      los pagos de anticipo de impuesto a la Renta deben efectuarse en el año 2005 como sigue:

| Pago                            | Fecha de Vencimiento | Valor según declaración (1) | Según Auditor (2) | Diferencia (2) - (1) |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| Primer Pago (50% del anticipo)  |                      |                             |                   |                      |
| Segundo Pago (50% del anticipo) |                      |                             |                   |                      |
| <b>Total Anticipo por Pagar</b> |                      | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          |

**NOTAS:**

- En caso de que haya sido otorgada 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 64 de su reglamento), el auditor deberá revelar dicho acontecimiento y los documentos que sustentan dicha revelación.
  - Los artículos 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, 62 y 63 de su Reglamento norman la declaración y pago del Anticipo de Impuesto a la Renta.
  - Los valores deben ser tomados de la declaración anual de Impuesto a la Renta del contribuyente, original o sustitutivo, si es que aplica, correspondiente al periodo fiscal 2004. 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.
  - 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, publicada en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000.
  - La declaración y el 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. 56 y 58 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que están a la fecha de declaración.
  - Corresponde al casillero 902 del formulario 121 (Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades) según el formulario vigente para el año 2004 de acuerdo con la resolución No. 0719, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487.
  - Corresponden a los casilleros del formulario de declaración de impuesto a la renta vigente para el año 2004, de acuerdo con la resolución No. 0719, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 22 de diciembre de 2004, en el Suplemento del R.O. 487.
  - Por ejemplo: Disminución del 50% del impuesto a pagar.
  - Este valor no incluye el 15% de participación a trabajadores.
  - En caso de que la compañía haya compensado valores por concepto de remanentes de anticipos de años anteriores se deberá revelar esta información en el Anexo 3, Cuadro 5, Remanentes de Anticipos de Ejercicios Anteriores.
- Calificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva calificación de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicada en el Registro Oficial 453 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la aplicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte II del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
 Sr. Mg. Hugo Bravo Senovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.

  
 Sr. Elin Jose Ordoñez  
 RUC No. 00035701001  
 Contador Registrado No. 8528  
 Controlcorp S.A.

CONTROLCORP S.A.  
**ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADOS Y PAGADOS POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL AÑO FISCAL 2004**  
 Año fiscal 2004  
 (En US Dólares)

ANEXO 3

(Página 1 de 3)

**CUADRO No. 6**  
**Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta**  
**Para el año fiscal 2004**  
**(Art. 41 LRTI; Art. 62 RLRTI)**

| Concepto                                       | Casillero de la declaración de Renta del año 2003 (f) | Valor según declaración (i)<br>(1) | Según Auditor<br>(2) | Diferencia<br>(2) - (1) |
|--|---|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
|  | Sociedades<br>(formulario 191)                        |                                    |                      |                         |
| Impuesto Causado - Año 2003                    | 618   | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                    |
| 50% del Impuesto a la Renta Causado - Año 2003 |   | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                    |
| (j) Retenciones en la Fuente - Año 2003        | 620   | 324,37                             | 324,37               | 0,00                    |
| <b>Total Anticipo por Pagar</b>                | <b>697</b>  | <b>-324,37</b>                     | <b>-324,37</b>       | <b>0,00</b>             |

**CUADRO No. 7**  
**PAGO DE LOS VALORES DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO FISCAL 2004 (b)**

Considerando que el noveno dígito del RUC es el \_\_\_\_ los pagos de anticipo de Impuesto a la Renta debieron efectuarse durante el año 2004 como sigue:

**Primer Pago:**  
 Fecha de Vencimiento:  
 Fecha de Pago:  
 Número de Formulario:

**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:**

| Concepto | Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado |                            |                         | Anticipo Pagado vs. Anticipo Según Auditor |                            |                         |
|----------|--|----------------------------|-------------------------|--|----------------------------|-------------------------|
|          | Anticipo Declarado (d)<br>(1)          | Anticipo Pagado (e)<br>(2) | Diferencia<br>(1) - (2) | Anticipo Según Auditor (f)<br>(3)          | Anticipo Pagado (e)<br>(4) | Diferencia<br>(3) - (4) |
| Anticipo |  |                            | 0,00                    |  |                            | 0,00                    |

**INTERESES Y MULTAS (a) & (c):**

| Concepto     | Valor Pagado (g)<br>(13) | Valor a pagar Según Auditor<br>(14) | Diferencia<br>(14) - (13) |
|--------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Intereses    |                          |                                     | 0,00                      |
| Multas       |                          |                                     | 0,00                      |
| <b>Total</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               |

**Segundo Pago:**  
 Fecha de Vencimiento:  
 Fecha de Pago:  
 Número de Formulario:

**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:**

| Concepto | Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado |                            |                         | Anticipo Pagado vs. Anticipo Según Auditor |                             |                          |
|----------|--|----------------------------|-------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|
|          | Anticipo Declarado (d)<br>(7)          | Anticipo Pagado (e)<br>(8) | Diferencia<br>(7) - (8) | Anticipo Según Auditor (f)<br>(9)          | Anticipo Pagado (e)<br>(10) | Diferencia<br>(9) - (10) |
| Anticipo |  |                            | 0,00                    |  |                             | 0,00                     |

**INTERESES Y MULTAS (a) & (c):**

| Concepto     | Valor Pagado (g)<br>(15) | Valor a pagar Según Auditor<br>(16) | Diferencia<br>(16) - (15) |
|--------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Intereses    |                          |                                     | 0,00                      |
| Multas       |                          |                                     | 0,00                      |
| <b>Total</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               |

**Utilización del Anticipo de Impuesto a la renta pagado durante el año 2004 y compensado en el pago del Impuesto a la Renta del Año 2004**

| Compensación del Impuesto según declaración |   |                          |
|---|---|--------------------------|
| Anticipo Pagado (e)<br>(4) + (10) = (11)    | Anticipo Compensado<br>Impuesto Renta de 2004 (h)<br>(12) | Remanente<br>(11) - (12) |
|   |   |                          |
| <b>Total Anticipo Pagado (k)</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>              |

**CUADRO No. 8**  
**Utilización de Remanentes de Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2004 (I)**

| Año Anticipo<br>(1) | Cuadro Relacionado | Saldo al Inicio del año 2004<br>(2) | Valor Compensado<br>(3) | Saldo<br>(4) = (2)-(3) | Número de Trámite (5) | Casillero de la Declaración (6) |
|---------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 2001                |                    |                                     |                         | 0.00                   |                       |                                 |
| 2002                |                    |                                     |                         | 0.00                   |                       |                                 |
| 2003                |                    |                                     |                         | 0.00                   |                       |                                 |
| CUADRO NO. 17       |                    | 0.00                                | 0.00                    | 0.00                   |                       |                                 |

**NOTAS:**

- 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, publicada en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000.
- b. 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, numeral 7, de la LRTI y 64 de su Reglamento), el auditor deberá revelar dicho acontecimiento y los documentos que sustentan dicha revelación.
- c. Para el cálculo y pago del anticipo de Impuesto a la Renta para el año fiscal 2004, debió tomarse en cuenta el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicado el 31 de diciembre de 2001 en el Suplemento del Registro Oficial No. 484.
- d. Valores correspondientes a los declarados por el contribuyente.
- e. Corresponde únicamente al valor del anticipo; no incluye intereses y multas. Este valor corresponde el casillero No. 902 del formulario 106 (Anticipos de Impuesto a la Renta e Impuestos Especiales) vigente durante el año 2004, de acuerdo con la resolución No. 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de Febrero de 2002 en el R.O. 518.
- f. Corresponden a los casilleros del formulario de la declaración de Impuesto a la Renta Para Sociedades (formulario 101) vigente para el año 2003, de acuerdo con la resolución No. 64, del Servicio de Rentas Internas, publicadas el 23 de enero de 2002 en el R.O. 500.
- g. Estos valores corresponden a los casilleros No. 903, para los intereses, y 904, para las multas, del formulario 106 (Anticipos de Impuesto a la Renta e Impuestos Especiales) vigente desde el año 2002, de acuerdo con la resolución No. 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518.
- h. Valor de Anticipo compensado para el pago de impuesto a la renta correspondiente al año 2004. Corresponde a los casilleros No. 819 del formulario 101 y 805 del formulario 102, para la declaración de Impuesto a la Renta, vigentes durante el año 2003, de acuerdo con la resolución No. 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518, en el caso que ÚNICAMENTE se haya compensado el anticipo pagado durante el año 2004. Si se ha compensado también remanentes de anticipos pagados en años anteriores, solo se debe detallar en este cuadro el rubro correspondiente al anticipo compensado del año 2004.
- i. Valores correspondientes a los calculados por el Auditor.
- j. Los valores deben ser tomados de la declaración anual de Impuesto a la Renta del contribuyente, original o sustituta, si es que aplicase, correspondiente al periodo fiscal 2003. Los artículos 89 del Código Tributario y 98 del Reglamento para la Aplicación 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.
- k. Corresponde a la suma del primer y segundo anticipos pagados (sin intereses, ni multas).
- l. Corresponde a la utilización de remanentes de anticipos de impuesto a la Renta Utilizados de años Anteriores.
- m. En esta columna se debe detallar los casilleros de la declaración de impuesto a la renta del año 2004, en los cuales se incluyen los valores por concepto de remanentes de anticipo de impuesto a la renta de años anteriores utilizados en el pago del Impuesto a la Renta del año fiscal 2004.
- n. En esta columna se debe detallar los números de trámite con los cuales el contribuyente notificó, al Director Regional del Servicio de Rentas Internas, su voluntad de compensar los remanentes de anticipo de impuesto a la renta con obligaciones pendientes o futuras de impuesto a la renta.
- Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General:** en caso de existir diferencias o observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
 Sr. Inge. Hugo Bravo Serikov  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.

  
 Sr. Econ. José Chapala Avecalla  
 RUC No. 9953806701001  
 Controlcorp S.A.



**CUADRO No. 3  
CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA**

| Total Ventas Anuales Exemptas con tarifa 12% |   |                 | Total Ventas Anuales Exemptas con tarifa 0%  |   |                 | Exposiciones Anuales                               |   |                 |
|--|---|-----------------|--|---|-----------------|--|---|-----------------|
| Región                                       | Según Declaraciones de Ingresos a la Renta (Casilleros 891) (1) | Diferencias (1) | Según Declaraciones IVA (Casilleros 887) (2) | Según Declaraciones de Ingresos a la Renta (Casilleros 892) (3) | Diferencias (2) | Según Declaraciones IVA (Casilleros 813 + 814) (4) | Según Declaraciones de Ingresos a la Renta (Casilleros 892) (5) | Diferencias (3) |
| 01   | 02  | 03              | 04   | 05  | 06              | 07   | 08  | 09              |
| 13.803.77                                    | 13.803.77   | 0.00            | 1.386.76.71                                  | 1.386.76.71   | 0.00            | 0.00   | 0.00  | 0.00            |
| 13.803.77                                    | 13.803.77   | 0.00            | 1.386.76.71                                  | 1.386.76.71   | 0.00            | 0.00   | 0.00  | 0.00            |

**NOTAS:**

1. Valores brutos de los registros de ingresos del contribuyente. El valor se ve afectado por las deducciones en ventas mediante notas de crédito.

2. Factor de proporcionalidad calculado con el factor de ajuste 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 autorización de la administración, el auditor debe revisar los documentos que sustentan dicha operación.

3. Corresponde al Estado de Crédito Tributario que según el Auditor debe anexarse para el mes siguiente, es igual a (07) - (11) + (12) - (18) - (14); a (07) - (11) + (12) - (18) - (14); a (4) + 0.

4. Corresponde al impuesto a Pagar a la Administración Tributaria según el Auditor, es igual a (07) - (11) - (12) - (18) - (14); a (07) - (11) - (12) - (18) - (14); a 0.

5. Corresponde al casillero 798 del Formulario 104 (Declaración del Impuesto al Valor Agregado) para el año 2004, el formulario de declaración vigente en el momento de la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. No. 341 del 25 de marzo de 2002, al menos que antes se registre a partir del 10 de abril del mismo año.

6. Las ventas están en función 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 85 de la Ley de Regimen Tributario Interno tienen acaña de la responsabilidad del contribuyente referente a las ventas declaradas y norman la presentación de declaraciones sustitutas.

7. Dado estado concuerdan las columnas (1) y (2), por ejemplo, el estado de crédito tributario del mes anterior, a utilizarse en mes de 2004 (columna 12), debe ser igual al estado de crédito tributario para el primer mes de febrero de 2004 (columna 10). El dato del mes de enero no es calculado por FormuL, por lo que debe ser tomado directamente de los datos del mes de diciembre del año anterior e ingresado en el cuadro con el signo menos (-).

8. La tarifa del impuesto al Valor Agregado (IVA) debe aplicarse de acuerdo a la Resolución del Tribunal Constitucional 126-2001-TP, publicada en el Suplemento de Registro Oficial No. 360 del 15 de Agosto de 2001.

9. Base Exempta: en caso de estar observadas y conservadas entre las ventas del contribuyente y del auditor, se debe revelar la estimación de los montos, tanto al por los años antes, como en el parte II del Informe de Cumplimiento Tributario. Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este orden, de acuerdo al esquema alfabético establecido para el efecto en el rubro del citado documento).

10. Corresponde al casillero 798 del Formulario 104 (Declaración del Impuesto al Valor Agregado) para el año 2004, el formulario de declaración vigente en el momento de la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. No. 341 del 25 de marzo de 2002, al menos que antes se registre a partir del 10 de abril del mismo año.

11. Ventas de Activos Fijos gravadas con tarifa 12% no corresponden al giro normal del negocio, que generan ganancias o pérdidas.

12. Corresponde a la suma de los montos mensuales con tarifa 12% (sin incluir ventas de activos fijos, casillero 572), declaradas en los casilleros 881, 886 y 887 del formulario 104 vigente para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado del año 2004. Para el año 2004 el formulario de declaración vigente, en el momento de la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. No. 341 del 25 de marzo de 2002, al menos que antes se registre a partir del 10 de abril del mismo año.

13. Corresponde a la suma de los montos mensuales de ventas gravadas con tarifa 0% (sin incluir ventas de activos fijos, casillero 511) reportadas de bienes, casillero 513, reportadas de servicios, casillero 515, declaradas en el casillero 888 del formulario 104 vigente para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado del año 2004. Para el año 2004, el formulario de declaración vigente, en el momento de la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. No. 341 del 25 de marzo de 2002, al menos que antes se registre a partir del 10 de abril del mismo año.

14. Corresponde a la suma de los montos mensuales de exposiciones, declaradas en los casilleros 813 y 814 del formulario 104 vigente para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado del año 2004. Para el año 2004, el formulario de declaración vigente, en el momento de la declaración del impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. No. 341 del 25 de marzo de 2002, al menos que antes se registre a partir del 10 de abril del mismo año.

15. Corresponde a la suma de los montos de la declaración de impuesto a la Renta Para Sociedades (formulario 121) vigente para el año 2004, de acuerdo con la resolución No. 0718, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 27 de noviembre de 2004 en el R.O. No. 387. Las ventas están en función 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 85 de la Ley de Regimen Tributario Interno tienen acaña de la responsabilidad del contribuyente referente a las ventas declaradas y norman la presentación de declaraciones sustitutas.

16. Sustancias LARL: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 402 del 17 de noviembre de 2004.

  
Sr. Juan Pablo Salazar  
Responsable Auditor  
Comisión S.A.

  
Sr. Juan Pablo Salazar  
RUC No. 1000000000  
Código Registro No. 803  
Comisario

**CUADRO No. 10**  
**VALORES SEGÚN LIBROS (b)**

| Cta. Contable | Descripción                                     | Enero           | Febrero         | Marzo           | Abril           | Mayo            | Junio           | Julio         | Agosto        | Septiembre    | Octubre       | Noviembre    | Diciembre    |
|---------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 210106002     | IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |               |               |               |               |              |              |
| 210106002     | IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)  | 2.270,33        | 1.696,97        | 2.165,66        | 2.209,70        | 1.655,07        | 164,82          | 603,15        | 105,31        |               | 120,39        |              | 5,54         |
| 210106002     | IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI) | 14,40           | 315,80          | 96,48           | 546,64          | 616,71          | 1.332,00        | 0,00          | 125,40        | 252,00        |               | 36,00        | 10,80        |
|               | <b>Total de retenciones según libros</b>        | <b>2.284,73</b> | <b>2.010,77</b> | <b>2.262,14</b> | <b>2.756,34</b> | <b>2.271,78</b> | <b>1.496,62</b> | <b>603,15</b> | <b>230,71</b> | <b>252,00</b> | <b>120,39</b> | <b>36,00</b> | <b>16,34</b> |

**CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS**

| Descripción  | Enero           | Febrero         | Marzo           | Abril           | Mayo            | Junio           | Julio         | Agosto        | Septiembre    | Octubre       | Noviembre    | Diciembre    |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero 898) (a) | 2.284,73        | 2.010,31        | 2.262,14        | 2.756,35        | 2.271,77        | 1.496,61        | 603,15        | 230,72        | 252,00        | 120,39        | 36,00        | 16,34        |
| Diferencia (Ver Nota General)                                | 0,00            | 0,46            | 0,00            | -0,01           | 0,01            | 0,01            | 0,00          | -0,01         | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         |
| <b>Total de retenciones según libros</b>                     | <b>2.284,73</b> | <b>2.010,77</b> | <b>2.262,14</b> | <b>2.756,34</b> | <b>2.271,78</b> | <b>1.496,62</b> | <b>603,15</b> | <b>230,71</b> | <b>252,00</b> | <b>120,39</b> | <b>36,00</b> | <b>16,34</b> |

**NOTAS:**

a. Los valores deben ser tomados de las declaraciones mensuales del contribuyente, originales o sustitutivas, en los casos en los que se hayan aplicado. 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. Para el año 2004, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración del Impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104 (casillero 898), según la resolución No. 222, del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O.541 del 25 de marzo de 2002, el mismo que entró en vigencia a partir del 1ro. de abril del mismo año.

b. Corresponde al estado, al final de cada mes, de los libros contables del contribuyente. Cabe señalar que no necesariamente existe una cuenta contable por cada porcentaje de retención; detallar la(s) cuenta(s) dónde se registren las retenciones.

Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
 Sr. Mg. Hugo Bravo Serkovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.

  
 Sr. Econ. José Chaguis Avecalla  
 RUC No. 0963806791001  
 Contador/Registro No. 8528  
 Controlcorp S.A.

| Mes Declaración | Número de Formulario | Número de Declaraciones Sustitutivas (e) | Número de Formulario que rectifica (d) | Fecha de Vencimiento (b) | Fecha de Pago | Impuesto Pagado (c) | Interés Pagado (a)    |                                       |                   | Multas Pagadas (a)    |                                       |                   |
|-----------------|----------------------|--|--|--------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|
|                 |                      |  |  |                          |               |                     | Según Declaración (1) | Diferencia (Ver Nota General) (2)-(1) | Según Auditor (2) | Según Declaración (3) | Diferencia (Ver Nota General) (4)-(3) | Según Auditor (4) |
| Enero           | 05925767             |  |  | 10-Feb-04                | 10-Feb-04     | 2,284.73            |                       | 0.00                                  |                   |                       | 0.00                                  |                   |
| Febrero         | 360370004266         |  |  | 10/304                   | 10-Mar-04     | 2,010.31            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Marzo           | 360370007737         |  |  | 12-Abr-04                | 12-Abr-04     | 2,262.14            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Abril           | 360370010481         |  |  | 10-May-04                | 10-May-04     | 2,752.35            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Mayo            | 360370013857         |  |  | 10-Jun-04                | 10-Jun-04     | 2,271.77            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Junio           | 360370016805         |  |  | 12-Jul-04                | 8-Jul-04      | 1,496.61            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Julio           | 360370020438         |  |  | 11-Ago-04                | 10-Ago-04     | 603.15              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Agosto          | 360370023321         |  |  | 10-Sep-04                | 10-Sep-04     | 1,063.08            | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Septiembre      | 360330026437         |  |  | 11-Oct-04                | 11-Oct-04     | 252.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Octubre         | 360370030418         |  |  | 10-Nov-04                | 10-Nov-04     | 944.48              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Noviembre       | 360370033129         |  |  | 10-Dic-04                | 9-Dic-04      | 36.00               | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| Diciembre       | 360370000682         |  |  | 10-Ene-05                | 10-Ene-05     | 16.34               | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00              |
| <b>TOTAL</b>    |                      |  |  |                          |               | <b>15,996.98</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>       |

**NOTAS:**

- 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, publicada en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000.
- 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. 77 y 131 del Reglamento para la Aplicación 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 sustitutivas, en los casos en los que se hayan aplicado. 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. Para el año 2004, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración del Impuesto al Valor Agregado, fue el formulario 104, según la resolución No. 222, del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. 541 del 25 de marzo de 2002, el mismo que entró en vigencia a partir del 1ro. de abril del mismo año.
- d. En el caso de existir una o varias declaraciones sustitutivas, detallar esta información en otra línea independiente en el mismo mes.
- e. Número de declaraciones sustitutivas realizadas por mes, en el caso de haberse realizado declaraciones sustitutivas, debe ingresarse la información sobre TODAS las declaraciones, cada una en una línea separada. Por ejemplo, si en el mes de febrero se realizaron 3 declaraciones (1 original y 2 sustitutivas) se deben ingresar dos filas adicionales.
- f. Debe realizarse UNA SOLA declaración mensual (un solo formulario), como agente de percepción y retención (este último, en caso de que aplique).
- Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Sr. Fg. Hugo Bravo Serkovic  
Representante Legal  
Controlcorp S.A.

  
Sr. Econ. José Chagas Escobedo  
RUC No. 09650371001  
Contador Registro No. 8528  
Controlcorp S.A.

CUADRO No. 12  
 VALORES SEGÚN LIBROS (b)

| Cta. Contable | Descripción  | Enero         | Febrero       | Marzo         | Abril           | Mayo            | Junio           | Julio         | Agosto       | Septiembre    | Octubre         | Noviembre    | Diciembre    |
|---------------|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|
| 2XX3          | Retenciones en la fuente relaciones de dependencia (por pagar SRI)   |               |               |               |                 |                 |                 |               |              |               |                 |              |              |
| 210106001     | Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)                          | 728,48        | 530,14        | 687,97        | 1.848,71        | 843,19          | 196,95          | 176,25        | 93,80        | 59,88         | 1.222,19        | 37,21        | 79,51        |
| 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)       | 47,10         | 246,69        | 44,00         | 333,93          | 416,98          | 888,00          | 0,30          |              | 168,00        |                 | 24,00        | 4,80         |
| 210106001     | Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)                          |               |               |               |                 |                 |                 |               |              |               |                 |              |              |
|               | <b>Total según libros</b>  | <b>776,58</b> | <b>776,83</b> | <b>731,97</b> | <b>2.182,64</b> | <b>1.260,17</b> | <b>1.084,95</b> | <b>176,55</b> | <b>93,80</b> | <b>227,88</b> | <b>1.222,19</b> | <b>61,21</b> | <b>84,31</b> |

CUADRO No. 13  
 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 (caillero No. 499 de la declaración) (c) | 776,58        | 776,81        | 731,96        | 2.182,82        | 1.260,16        | 1.084,95        | 176,55        | 93,82        | 228,92        | 1.222,19        | 61,21        | 83,71        |
| Diferencia (Ver Nota General)   | 0,00          | 0,02          | 0,01          | 0,02            | 0,01            | 0,00            | 0,00          | -0,02        | -1,04         | 0,00            | 0,00         | 0,60         |
| <b>Total de retenciones según libros</b>  | <b>776,58</b> | <b>776,83</b> | <b>731,97</b> | <b>2.182,84</b> | <b>1.260,17</b> | <b>1.084,95</b> | <b>176,55</b> | <b>93,80</b> | <b>227,88</b> | <b>1.222,19</b> | <b>61,21</b> | <b>84,31</b> |

**NOTAS:**

- 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 2004 son los dictados en las siguientes resoluciones:
- a.3. Resolución NAC-0182 de 24 de marzo del 2003 publicada en el R.O. 52 del 1 de abril del 2003.
- b. Corresponde al saldo, al final de cada mes, de los libros contables del contribuyente. Cabe señalar que no necesariamente existe una cuenta contable por cada porcentaje de retención; detallar la(s) cuenta(s) dónde se registren las retenciones.
- c. 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 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 2004, el formulario de declaración vigente, en lo concerniente a la declaración de Retenciones en la fuente del impuesto a la Renta, fue el formulario 103, según la resolución No. 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. 518 del 20 de febrero de 2002, el mismo que entró en vigencia a partir del 1ro. de abril del mismo año.
- Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).



Sr. Ing. Hugo Bravo Serkovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.



Sr. Econ. José Chaglia Aveclilla  
 RUC No. 096006701001  
 Contador Registro No. 8528  
 Controlcorp S.A.

| CUADRO No. 14<br>RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE |                      |  |  |                          |               |                     |                       |   |                   |                       |   |                   |
|---|----------------------|--|--|--------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---|-------------------|-----------------------|---|-------------------|
| Mes Declaración   | Número de Formulario | Número de Declaraciones Sustitutivas (e) | Número de Formulario que rectifica (d) | Fecha de Vencimiento (b) | Fecha de Pago | Impuesto Pagado (c) | Interés Pagado (a)    |   |                   | Multas Pagadas (a)    |   |                   |
|   |                      |  |  |                          |               |                     | Según Declaración (1) | Diferencia (Ver Nota General) (2) - (1) | Según Auditor (2) | Según Declaración (3) | Diferencia (Ver Nota General) (4) - (3) | Según Auditor (4) |
| Enero   | 1393695              |  |  | 10-Feb-04                | 10-Feb-04     | 776,58              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Febrero   | 1300877              |  |  | 10/304                   | 10-Mar-04     | 776,81              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Marzo   | 1490217              |  |  | 12-Abr-04                | 12-Abr-04     | 731,96              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Abril   | 1490220              |  |  | 10-May-04                | 10-May-04     | 2.162,62            | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Mayo  | 1862376              |  |  | 10-Jun-04                | 10-Jun-04     | 1.250,16            | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Junio   | 1571920              |  |  | 12-Jul-04                | 9-Jul-04      | 1.084,95            | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Julio   | 1738507              |  |  | 11-Ago-04                | 10-Ago-04     | 176,55              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Agosto  | 1817944              |  |  | 10-Sep-04                | 10-Sep-04     | 93,82               | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Septiembre  | 1874477              |  |  | 11-Oct-04                | 11-Oct-04     | 228,92              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Octubre   | 1915171              |  |  | 10-Nov-04                | 10-Nov-04     | 1.222,19            | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Noviembre   | 1980603              |  |  | 10-Dic-04                | 9-Dic-04      | 61,21               | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| Diciembre   | 2008221              |  |  | 10-Ene-05                | 10-Ene-05     | 83,71               | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                    | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>  |                      |  |  |                          |               | <b>8.679,48</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>       |

**NOTAS:**

- 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 publicada en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000.
  - b. La declaración y pago de las retenciones en la fuente se encuentran normados en el capítulo X (Retenciones en la Fuente) del Título Primero (Impuesto a la Renta), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el Art. 77 del Reglamento para la Aplicación 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, vigente para el año 2004, según la resolución 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518.
  - d. En el caso de existir una o varias declaraciones sustitutivas, detallar esta información en otra línea independiente debajo en el mismo mes.
  - e. Número de declaraciones sustitutivas realizadas por mes; en el caso de haberse realizado declaraciones sustitutivas, debe ingresarse la información sobre TODAS las declaraciones, cada una en una línea separada. Por ejemplo, si en el mes de febrero se realizaron 3 declaraciones (1 original y 2 sustitutivas) se deben ingresar dos filas adicionales.
- Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
 Ing. Hugo Bravo Sankovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.

  
 Sr. Eson José Chaglia Picolla  
 RUC No. 0963806701001  
 Contador Registro No. 8528  
 Controlcorp S.A.



CONTROLCORP S.A.  
**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES**  
Año fiscal 2004  
(En US Dólares)

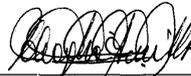
ANEXO 9

(Página 2 de 4)

**NOTAS:**

- 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 publicada en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000.
- b. La declaración y pago del Impuesto a los Consumos Especiales se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del ICE) del Título Tercero (Impuesto a los Consumos Especiales), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 77 y 186 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata acerca de los plazos de declaración.
- c. Corresponde a los casilleros del formulario 105, *Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales*, vigente para el año 2004, según la resolución 131 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518.
- d. Se refiere al Código del impuesto que se encuentra en el casillero 302 del formulario 105, *Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales*, vigente para el año 2004, según la resolución 131, del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518.
- e. Hace referencia al Código descrito en la parte superior del presente cuadro. Por ejemplo, en el cuadro mencionado se digitará 1 cuando corresponda a Tabacos Rubios, 5 a Alcohol, 8 a Telecomunicaciones, etc.
- f. Especificar las unidades en las que se expresa las cantidades señaladas. Ejemplo: "pacas". Cada paca contiene 500 cajetillas. En el caso de servicios no amerita unidades.
- Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Sr. Ing. Hugo Bravo Senkovic  
Representante Legal  
Controlcorp S.A.

  
Sr. Econ. José Chaglia Avencilla  
RUC No. 0965806701001  
Contador Registro No. 8528  
Controlcorp S.A.

CONTROLCORP S.A.  
**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (e)**  
 Año fiscal 2004  
 (En US Dólares)

ANEXO 9

(Página 3 de 4)

**CUADRO No. 16**  
**CONCILIACIÓN DE IMPORTACIONES VS. DECLARACIÓN ADUANERA UNICA ELECTRÓNICA (a)**

| MES          | Número de Referendos por mes | Números de DAUs por mes (a) | Valor CIF (b) | IVA Pagado (d) | ICE Pagado (c) |
|--------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| ENERO        |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| FEBRERO      |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| MARZO        |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| ABRIL        |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| MAYO         |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| JUNIO        |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| JULIO        |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| AGOSTO       |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| SEPTIEMBRE   |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| OCTUBRE      |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| NOVIEMBRE    |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| DICIEMBRE    |                              |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>TOTAL</b> |                              |                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |

**CONTROLCORP S.A.**  
**RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (e)**  
**Año fiscal 2004**  
**(En US Dólares)**

ANEXO 9

(Página 4 de 4)

**NOTAS:**

a. Hace referencia al número de Documentos Únicos de Importación/Declaración Aduanera Única Electrónica que fueron realizados cada mes. Debe señalarse que a partir del 1ro. de septiembre de 2002, el Documento Único de Importación (DUI) fue suplantado por la Declaración Aduanera Única Electrónica (DAU).

b. Son los valores CIF que constan en el DUI/DAU y que corresponden al bien importado.

c. La declaración y el pago del ICE se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del ICE), del Título Tercero (Impuesto a los Consumos Especiales), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 77, 163 y 166 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que tratan acerca de los plazos de declaración. Cabe mencionar que el Art. 163 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, en su segundo inciso determina la obligación, por parte de las personas naturales y sociedades importadoras de bienes gravados con este impuesto, de liquidar el ICE en el Documento Único de Importación/Declaración Aduanera Única Electrónica.

d. La declaración y pago del impuesto al Valor Agregado 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. 77 y 131 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata acerca de los plazos de declaración.

e. Deben revelarse en este anexo todas las importaciones realizadas por el contribuyente durante el ejercicio fiscal 2004, que hayan o no estado gravadas con ICE e IVA.

**Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

**Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Sr. Ing. Hugo Bravo Serkovic  
Representante Legal  
Controlcorp S.A.

  
Sr. Econ. José Chagüe Avocika  
RUC No. 096306701001  
Contador Registro No. 8528  
Controlcorp S.A.

CONTROLCORP S.A.  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)**  
 Año fiscal 2004  
 (En US Dólares)

ANEXO 10  
 (Página 1 de 8)

CUADRO No. 17  
 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| Descripción   | Cuiladero del Formulario 101 | Cuentas Contables de la Compañía (c) | Cuadro Relacionado | Valor Según la Cl. (e) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>   |                              |                                      |                    |                        |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA  | 797 ó 798                    |                                      |                    | -121.606,11            |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)  |                              |                                      |                    | 0,00                   |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 16% DE PARTICIPACIÓN LABORAL</b>   |                              |                                      |                    | <b>-121.606,11</b>     |
| <b>16% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>   | 803                          |                                      | CUADRO No. 21      | <b>-19.456,98</b>      |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  |                              |                                      |                    |                        |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA  | 801 ó 802                    |                                      |                    | -121.606,11            |
| Menos:  |                              |                                      |                    |                        |
| Amortización de Pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)   | 811                          |                                      | CUADRO No. 22      | 0,00                   |
| 15% Participación a trabajadores (f)  | 803                          |                                      | CUADRO No. 21      | 0,00                   |
| 100% Dividendos Percibidos en Efectivo Exentos  | 804                          |                                      | CUADRO No. 18      | 0,00                   |
| 100% Otras Rentas Cuotas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)  | 805                          |                                      | CUADRO No. 18      | 0,00                   |
| Otras deducciones (b)   | 812 + 813                    |                                      |                    | 0,00                   |
| Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómesese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente) |                              |                                      |                    | 0,00                   |
| Más:  |                              |                                      |                    |                        |
| Gastos no deducibles en el país   | 806                          | 830102001                            | CUADRO No. 19      | 59,98                  |
| Gastos no deducibles en el extranjero   | 807                          |                                      | CUADRO No. 19      | 0,00                   |
| Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos   | 808                          |                                      |                    | 0,00                   |
| 15% Participación de trabajadores en Dividendos Percibidos  | 809                          |                                      |                    | 0,00                   |
| 15% Participación de trabajadores en Otras Rentas Exentas   | 810                          |                                      |                    | 0,00                   |
| Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómesese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente) |                              |                                      |                    | 0,00                   |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>  |                              |                                      | CUADRO No. 25      | <b>-121.546,13</b>     |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 29% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)</b>  | 817                          |                                      | CUADRO No. 27.1    | <b>0,00</b>            |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 19% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)</b>  | 816                          |                                      | CUADRO No. 27.1    | <b>0,00</b>            |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | 818                          |                                      |                    | <b>0,00</b>            |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</b>  |                              |                                      |                    |                        |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO   | 818                          |                                      |                    | 0,00                   |
| Menos:  |                              |                                      |                    |                        |
| Anticipos de Impuesto a la Renta  | 819                          |                                      |                    | 0,00                   |
| Impuesto a la Renta pagado por Dividendos Anticipados (Art. 100 RLRTI)  | 822                          |                                      |                    | 0,00                   |
| Retenciones en la fuente del año  | 820                          |                                      |                    | 138,03                 |
| Crédito Tributario por leyes especiales (c)   | 821                          |                                      | CUADRO No. 20      | 0,00                   |
| Retenciones por dividendos anticipados  | 822                          |                                      |                    | 0,00                   |
| Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 65 RLRTI)   |                              |                                      | CUADRO No. 8       | 0,00                   |
| Impuesto a la Renta pagado en el exterior que no exceda el valor del impuesto atribuible a dichos ingresos en el Ecuador (Art. 45 LRTI)   |                              |                                      |                    | 0,00                   |
| <b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>  | 899                          |                                      |                    | <b>0,00</b>            |
| <b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>  | 898                          |                                      |                    | <b>-138,03</b>         |

**NOTA:**

a. El formato de la conciliación tributaria debe estar basado en la Normativa Tributaria Vigente. El formato disponible por este medio se basa en la Reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, expedida en el Suplemento del Registro Oficial 484 del 31 de diciembre del 2001. Este formato variará de acuerdo a la Normativa Tributaria Vigente.

El formato de la conciliación tributaria está basado en el formulario 101, Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para el año fiscal 2004 según resolución del Servicio de Rentas Internas 0719, publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487.

Las abreviaciones utilizadas en este anexo son las siguientes:

|       |   |
|-------|---|
| CT    | Código Tributario   |
| LRTI  | Ley de Régimen Tributario Interno                                     |
| RLRTI | Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno |
| LRFP  | Ley de Reforma de las Finanzas Públicas                               |
| DT    | Disposición Transitoria   |
| L     | Ley   |

b. En caso de existir este rubro, deben detallarse sus componentes.

c. Este valor se refiere a tratamientos por leyes especiales que afectan la determinación del impuesto a la Renta.

d. Detallar las cuentas contables en las que registra cada partida o, en el caso de que una partida sea el resultado de la sumatoria de varias cuentas, detallar dichas cuentas.

e. Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

f. Este valor no debe incluir los porcentajes o valores que las empresas destinen por disposición legal, estatutaria o por voluntad de los socios o participaciones especiales sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa; retenciones anticipadas por concepto del impuesto a la renta sobre dividendos que se paguen o acrediten a los socios propietarios de la misma, y a otras participaciones similares que puedan hacerse sobre las utilidades líquidas anuales.

Si el contribuyente destinó una participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revelar, como una nota especial al pie de este anexo, el asiento contable con el cual se registró dicha participación.

En caso de que el contribuyente haya incurrido en un error contable, registrando como un gasto la participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, o los anticipos sobre dichas utilidades, y al cierre del ejercicio estos valores no fueran rectificadas, se revelarán estos rubros como gastos no deducibles (CUADRO NO. 20 de este anexo). Estos valores, recibidos por los directores, gerentes o administradores de la empresa, constituirán ingresos exentos para el beneficiario, en virtud de que son destinados luego de la liquidación del impuesto a la renta de la compañía.

Codificación LRTI: A partir de mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 483 del 17 de noviembre de 2004.

**Nota Especial:****Consideraciones Especiales acerca de la Aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad:****Supremacía de la Ley Tributaria:**

Por principio general, hay que tomar en cuenta que las disposiciones de las normas tributarias prevalecen sobre toda otra norma de leyes generales o especiales y sólo pueden ser modificadas o derogadas por disposición expresa de otra Ley destinada específicamente a tales fines. Por tanto, no son aplicables por la Administración ni por los órganos jurisdiccionales las Leyes y Decretos que de cualquier manera contravengan este precepto.

FUENTE: Art. 2 del Código Tributario

**En Derecho Público se permite sólo lo que expresamente se establece en la norma:**

Conforme a la Doctrina, el Derecho Tributario es parte del Derecho Público, por lo que la Administración ejerce su gestión administrativa en el estricto apego a las normas tributarias vigentes, sin poder realizar más allá de lo que la norma le permite. Así, el artículo 101 del Código Tributario recoge este principio general cuando señala que es deber de la Administración Tributaria ejercer sus potestades con arreglo a las disposiciones del Código Tributario y a las normas tributarias aplicables.

**La norma tributaria no permite la aplicación del sistema de Corrección Monetaria Integral:**

El Sistema de Corrección Monetaria de los Estados Financieros buscaba revalorizar las cuentas de activos y pasivos no monetarios y el patrimonio, cuyos valores en libros sean susceptibles de ser diferentes del valor de mercado como resultado de la inflación, la devaluación o de pactos de ajuste.

La norma contemplaba la aplicación de dicho sistema desde 1991. Sin embargo, a propósito del establecimiento del nuevo régimen monetario de dolarización, se derogó la disposición que contemplaba dicho sistema, mediante el artículo 100 literal c, de la Ley 2000-4, publicada en el Registro Oficial 34-S de 13 de marzo del 2000.

En consecuencia, a partir de abril del 2000 para efectos tributarios no se contempla el sistema de corrección monetaria. En los casos que por disposiciones de otros órganos de control se contemple la revalorización, ésta no tendrá efectos tributarios. De igual forma, tampoco tendrá efectos tributarios la depreciación por el mayor valor de los activos revalorizados (es decir, no será deducible).

**Ingresos Exentos:**

Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los ingresos que contempla la Ley tributaria (Art. 9 LRTI) y Art. 10 del RLRTI).

Deberá tomarse en cuenta para la obtención de la base imponible de impuesto a la renta, según la normativa tributaria ecuatoriana vigente, solamente

**CONTROLCORP S.A.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2004**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 10**  
**(Página 3 de 8)**

**CUADRO No. 18**  
**DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)**

| Descripción   | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía | Valor Según la Cia. (a) |
|---|--------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art. 9 LRTI, numeral 4).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5; Art. 15 RLRTI).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6; Art. 84 de RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 19 RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Los percibidos por institutos de educación superior estatales, amparados en la Ley de Universidades y Escuelas Politécnicas (Art. 9 LRTI, numeral 8).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Los percibidos por las comunas, pueblos indígenas, cooperativas, uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas (Art. 9 LRTI, numeral 9; Art. 16 RLRTI).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10).  |                    |                                  | 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 (Art. 9 LRTI, numeral 11; Art. 18 RLRTI). |                    |                                  | 0,00                    |
| Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 14 RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LRTI, numeral 15; Art. 55 RLRTI).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).  |                    |                                  | 0,00                    |
| Rendimientos financieros en títulos emitidos por el sector público, con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Intereses de cédulas hipotecarias emitidos con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).  |                    |                                  | 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 (DT2 L124).  |                    |                                  | 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 (DT2 L124).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Intereses de obligaciones pactadas en UVC, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124).   |                    |                                  | 0,00                    |
| Otros (detallar)  |                    |                                  | 0,00                    |

**TOTAL INGRESOS EXENTOS**

**CUADRO NO. 17**

**0,00**

**NOTA:**

**a. Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

**Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

**CUADRO No. 19**  
**DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)**

| Descripción  | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía | Valor Según Cla. (a) |
|--|--------------------|----------------------------------|----------------------|
| Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).   |                    | 630102001                        | 59,98                |
| Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 3).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c).  | CUADRO No. 24      |                                  | 0,00                 |
| Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11).  |                    |                                  | 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 (Art. 10 LRTI, numeral 11).           |                    |                                  | 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 (Art. 10 LRTI, numeral 11).                      |                    |                                  | 0,00                 |
| Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI)  |                    |                                  | 0,00                 |
| Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, primer numeral siguiente al 17).  |                    |                                  | 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 (Art. 13 LRTI). |                    |                                  | 0,00                 |
| Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 26 RLRTI num. 8).  |                    |                                  | 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 (Art. 13 LRTI, numeral 4).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal b).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11).   | CUADRO No. 23      |                                  | 0,00                 |
| Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 22 RLRTI, numeral 6).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Gastos personales del contribuyente (Art. 26 RLRTI, numeral 1).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, num. 7, 8, 11- Art. 26 num. 2 RLRTI)   |                    |                                  | 0,00                 |
| Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal a. Art. 26 num 3 RLRTI).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 RLRTI, numeral 4).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 26 RLRTI, numeral 5).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 22 RLRTI, numeral 4).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 26 RLRTI, numeral 8).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 26 RLRTI numeral 6)  |                    |                                  | 0,00                 |
| Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 26 RLRTI numeral 7)  |                    |                                  | 0,00                 |
| Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9).  |                    |                                  | 0,00                 |
| Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 21, Numeral 6, literal f del RLRTI).   |                    |                                  | 0,00                 |
| Otros Gasto No Deducibles (detallar):  |                    |                                  | 0,00                 |
| Gastos no sustentados  |                    |                                  | 0,00                 |

**TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES**

**CUADRO NO. 17**

**59,98**

**NOTAS:**

a. **Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

**Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 483 del 17 de noviembre de 2004.

**CONTROLCORP S.A.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2004**  
**(En US Dólares)**

**ANEXO 10**  
**(Página 5 de 8)**

**CUADRO No. 20**  
**DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES**

| <b>OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a)</b> | <b>Cuadro relacionado</b> | <b>Valor</b> | <b>Cuentas Contables de la Compañía</b> | <b>Efecto Tributario (b)</b> |
|---|---------------------------|--------------|---|------------------------------|
|   |                           |              |   |                              |
| <b>Total</b>                                    | <b>CUADRO NO. 17</b>      | <b>0,00</b>  |   |                              |

**NOTAS :**

a. El detalle de las leyes especiales aplicadas se encuentra en el ANEXO No. 2 (CUADRO No. 2). La suma de estos valores corresponde al valor detallado en el ANEXO No. 2 (CUADRO No. 2) como *Crédito Tributario por Leyes Especiales*.

b. Por ejemplo: "*Deducción del 50% del impuesto a pagar*".

**Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

**Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

**CUADRO No. 21**  
**CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA (c)**

| Detalle  | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor       |
|--|----------------------------------|--------------------|-------------|
| Utilidad contable                                    |                                  |                    | -121,606,11 |
| (-) 15% de participación a trabajadores (a)          |                                  | CUADRO NO. 17      | 0,00        |
| Utilidad después de participaciones                  |                                  |                    | -121,606,11 |
| (-) Ingresos eventos                                 |                                  |                    | 0,00        |
| (-) Otras deducciones                                |                                  |                    | 0,00        |
| (+) Gastos no deducibles                             |                                  |                    | 0,00        |
| (-) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)    |                                  |                    | 0,00        |
| Utilidad Gravable                                    |                                  |                    | -121,606,11 |
| Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%) |                                  |                    | 0,00        |

**CUADRO No. 22**  
**DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (c)**  
 Al 31 de diciembre de 2004

| Detalle  | Vigencia   | Valor Histórico (1) | Amortización Año 1998 (2) | Amortización Año 1999 (3) | Amortización Año 2000 (4) | Amortización Año 2001 (5) | Amortización Año 2002 (6) | Amortización Año 2003 (7) | Cuadro Relacionado | Amortización Año 2004 (8) | Saldo Acumulado (9) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8) | Saldo a Diciembre 31, 2004 (1) - (9) |
|--|------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---|--------------------------------------|
| <b>Pérdida 1999</b><br>Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | Hasta 2004 | 0,00                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00  | 0,00                                 |
| <b>Pérdida 2000</b><br>Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | Hasta 2005 | 0,00                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00  | 0,00                                 |
| <b>Pérdida 2001</b><br>Según Declaración de Impuesto a la Renta            | Hasta 2006 | 0,00                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00  | 0,00                                 |
| <b>Pérdida 2002</b><br>Según Declaración de Impuesto a la Renta            | Hasta 2007 | 0,00                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00  | 0,00                                 |
| <b>Pérdida 2003</b><br>Según Declaración de Impuesto a la Renta            | Hasta 2008 | 0,00                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00  | 0,00                                 |
| Según Declaración de Impuesto a la Renta                                   |            |                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00               | CUADRO NO. 17             | 0,00  | 0,00                                 |

**NOTAS:**

a. Este valor no debe incluir los porcentajes o valores que las empresas destinen por disposición legal, estatutaria o por voluntad de los socios a: participaciones especiales sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa; retenciones anticipadas por concepto del impuesto a la renta sobre dividendos que se paguen o acrediten a los socios propietarios de la misma, y a otras participaciones similares que puedan hacerse sobre las utilidades líquidas anuales.

Si el contribuyente destinó una participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revelar, como una nota especial al pie de este anexo, el asiento contable con el cual se registró dicha participación.

En caso de que el contribuyente haya registrado como un gasto la participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revelar este rubro como un gasto NO DEDUCIBLE, dentro del CUADRO NO. 19 de este anexo.

b. Corresponde a partidas conciliatorias no gravadas, por ejemplo, la reversión de una provisión considerada en años anteriores como no deducible.

c. El cálculo para la amortización de la pérdida tributaria se encuentra normado en el artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

CUADRO No. 23  
**ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)**

| Descripción  | Casillero del Formulario 101 (c) | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado | Valor      |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------|
| Total Gastos de Administración y Ventas  | 779                              |                                  |                    | 670.541,53 |
| (-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual                               |                                  |                                  |                    | 0,00       |
| Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles) |                                  |                                  |                    | 670.541,53 |
| Porcentaje de deducción Máximo   |                                  |                                  |                    | 2,00%      |
| Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)                                |                                  |                                  |                    | 13.410,83  |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta              |                                  |                                  |                    | 0,00       |
| Gastos de Gestión no deducibles (b)  |                                  |                                  | CUADRO NO. 19      | 0,00       |
| Gastos de Gestión durante el ejercicio   |                                  |                                  |                    | 0,00       |
| Máximo Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)                                   |                                  |                                  |                    | 13.410,83  |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)   |                                  |                                  |                    | 0,00       |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta              |                                  |                                  |                    | 0,00       |

**NOTAS :**

- a. La base legal para la deducción de los gastos de gestión en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 21 del RLRTI, numeral 11.
- b. Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 19, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
- c. Corresponden a los casilleros del formulario 101, *Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2004 según resolución del Servicio de Rentas Internas No. 0719, publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.
- d. La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de gestión deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).
- Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 483 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

**CUADRO No. 24**  
**ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)**

| Descripción   | Casillero del Formulario 101 (c) | Cuentas Contables de la Compañía | Cuadro Relacionado   | Valor            |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Ingresos Gravados:</b>   |                                  |                                  |                      |                  |
| Total Ingresos  | 699                              |                                  |                      | 1.763.607,39     |
| (-) Dividendos Percibidos en Efectivo                                     | 804                              |                                  |                      | 0,00             |
| (-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas                                    | 805                              |                                  |                      | 0,00             |
| <hr/>   |                                  |                                  |                      |                  |
| Total Ingresos gravados   |                                  |                                  |                      | 1.763.607,39     |
| Porcentaje de deducción Máximo  |                                  |                                  |                      | 3,00%            |
| <b>Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)</b>            |                                  |                                  |                      | <b>52.908,22</b> |
| <hr/>   |                                  |                                  |                      |                  |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta |                                  |                                  |                      | 0,00             |
| Gastos de viaje no deducibles (b)   |                                  |                                  | <b>CUADRO NO. 19</b> | 0,00             |
| <b>Gastos de viaje durante el ejercicio</b>                               |                                  |                                  |                      | <b>0,00</b>      |
| <hr/>   |                                  |                                  |                      |                  |
| Máximo Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)                      |                                  |                                  |                      | 52.908,22        |
| Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)                              |                                  |                                  |                      | 0,00             |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de impuesto a la Renta |                                  |                                  |                      | 0,00             |

**NOTAS:**

- La base legal para la deducción de los gastos de viaje en el cálculo del Impuesto a la Renta se encuentra en el Art. 10 de la LRTI, numeral 6.
  - Corresponde al valor detallado en el CUADRO No. 19, DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES.
  - Corresponden a los casilleros del formulario 101, *Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2004 según resolución del Servicio de Rentas Internas No. 0719 publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.
  - La fórmula de esta diferencia únicamente revelará valores positivos, los mismos que se darán solo cuando el contribuyente haya tomado en exceso los gastos de viaje deducibles, para el cálculo del impuesto a la renta. Caso contrario, el valor de la diferencia será 0 (cero).
- Codificación LRTI:** A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.
- Nota General:** en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la explicación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte III del Informe de Cumplimiento Tributario, *Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios* (en este último, de acuerdo al esquema obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
 Sr. Mg. Hugo Bravo Sarkovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.

  
 Sr. Econ. José Chaglia Avecilla  
 RUC No°0903806701001  
 Contador Registro No. 8528  
 Controlcorp S.A.

| CUADRO No. 25<br>CÁLCULO DE LA UTILIDAD LÍQUIDA<br>Fecha de Vencimiento: |   |                         |   |                         |
|--|---|-------------------------|---|-------------------------|
| Concepto   | Cuadro de la declaración de Rentas del año 2003 (B) |                         | Cuadro de la declaración de Rentas del año 2004 (B-1) |                         |
|  | Beneficio (Perjuicio)                               | Valor según declaración | Beneficio (Perjuicio)                                 | Valor según declaración |
| Utilidad Operable (Base Imponible)                                       | 818   |                         | 818 - CUADRO No. 17                                   |                         |
| (1) Gastos no deducibles / o sea   | 800   |                         | 800   |                         |
| (2) Gastos no deducibles / o sea   | 800   |                         | 800   |                         |
| (3) Gastos incurridos para generar futuros beneficios                    | 800   |                         | 800   |                         |
| Utilidad Líquida del Ejercicio   | CUADRO No. 26 - AÑO 2003                            | 0.00                    | CUADRO No. 26 - AÑO 2004                              | 0.00                    |

| Concepto          | AÑO 2003                 |                   |                        |                                    | AÑO 2004                 |       |                          |                   |                        |                                    |                          |       |
|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------|
|                   | Cuadro Relacionado       | Utilidad Equilada | % de Reserva Legal (c) | Utilidad Operable (Base Imponible) | Cuadro Relacionado       | Valor | Cuadro Relacionado       | Utilidad Equilada | % de Reserva Legal (c) | Utilidad Operable (Base Imponible) | Cuadro Relacionado       | Valor |
| Renversión mínima | CUADRO No. 26 - AÑO 2003 | 0.00              |                        | 0.00                               | CUADRO No. 26 - AÑO 2003 | 0.00  | CUADRO No. 26 - AÑO 2004 | 0.00              |                        | 0.00                               | CUADRO No. 26 - AÑO 2004 | 0.00  |

| CUADRO No. 27<br>CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2003<br>Tipo de Sociedad (Monoterminal/Limitada): |             |          |   |                                |                   |
|---|-------------|----------|---|--------------------------------|-------------------|
| Concepto  | Base        | Impuesto | Impuesto 2003                                   |                                |                   |
|   |             |          | Cuadro de la declaración de Rentas del año 2003 | Cuadro Relacionado             | Según Declaración |
| Renversión  | 0.00        | 15.00%   | 818   |                                | 0.00              |
| No Renversión   | 0.00        | 25.00%   | 817   |                                | 0.00              |
| <b>Total Impuesto Calculado</b>   | <b>0.00</b> |          | <b>818</b>                                      | <b>CUADROS No. 26 &amp; 28</b> | <b>0.00</b>       |

| CUADRO No. 27.1<br>CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2004<br>Tipo de Sociedad (Monoterminal/Limitada): |                    |             |          |   |                                |                   |
|---|--------------------|-------------|----------|---|--------------------------------|-------------------|
| Concepto  | Cuadro Relacionado | Base        | Impuesto | Impuesto 2004                                   |                                |                   |
|   |                    |             |          | Cuadro de la declaración de Rentas del año 2004 | Cuadro Relacionado             | Según Declaración |
| Renversión  | CUADRO No. 17      | 0.00        | 15.00%   | 818   |                                | 0.00              |
| No Renversión   | CUADRO No. 17      | 0.00        | 25.00%   | 817   |                                | 0.00              |
| <b>Total Impuesto Calculado</b>   |                    | <b>0.00</b> |          | <b>818</b>                                      | <b>CUADROS No. 26 &amp; 28</b> | <b>0.00</b>       |

| CUADRO No. 28<br>CÁLCULO DE LA RESERVA LEGAL |                          |                                  |  |                                  |       |
|--|--------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|-------|
| Concepto                                     | Cuadro Relacionado       | Valor el 31 de diciembre de 2003 |  | Valor el 31 de diciembre de 2004 |       |
|  |                          |                                  |  |                                  |       |
| Utilidad Líquida                             | CUADRO No. 26 - Año 2003 | 0.00                             |  | CUADRO No. 26 - Año 2004         | 0.00  |
| (1) Utilidad a la Parca Calculada            | CUADRO No. 27            | 0.00                             |  | CUADRO No. 27.1                  | 0.00  |
| Base de Cálculo Reserva Legal                |                          | 0.00                             |  |                                  | 0.00  |
| % Reserva Legal                              |                          | 0.00%                            |  |                                  | 0.00% |
| Reserva Legal                                | CUADRO No. 28 - Año 2003 | 0.00                             |  | CUADRO No. 28 - Año 2004         | 0.00  |

CONTROL CORP S.A.  
 CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)  
 Año fiscal 2004  
 (En US Dólares)

ANEXO 11

(Página 2 de 3)

| CUADRO No. 28.1<br>CAPITAL Y RESERVA LEGAL |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Concepto                                   | Al 31 de diciembre de 2003 | Al 31 de diciembre de 2004 |
| Capital social (1)                         |                            |                            |
| Reserva Legal (2)                          |                            |                            |
| N. de Reserva Legal (2 dividido para 1)    | ADVIS                      | ADVIS                      |

| CUADRO No. 29<br>COMPROBACIÓN DEL CÁLCULO DEL MONTO A REINVERTIR                                     |                          |                                  |                          |                                  |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Concepto   | Cuadro Relacionado       | Valor al 31 de diciembre de 2003 | Cuadro Relacionado       | Valor al 31 de diciembre de 2004 |
| Unidad Costeada antes de IVA, Retén y Pés. Tribuaciones (1) (3) (4) Participación y Tribuaciones (4) |                          |                                  |                          |                                  |
| (1) Impuesto a la Renta Calzado  | CUADRO No. 27            |                                  | CUADRO No. 27.1          |                                  |
| (2) Reserva Legal  | CUADRO No. 28 - Año 2003 |                                  | CUADRO No. 28 - Año 2004 |                                  |
| Monto Máximo de Reinversión  | CUADRO No. 28 - Año 2003 | 0.00                             | CUADRO No. 28 - Año 2004 | 0.00                             |

| CUADRO No. 30<br>REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (a) |                               |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Concepto   | Fecha de inscripción año 2003 | Fecha de inscripción año 2004 |
| Escritura Pública (Ricardo Mercader)                     |                               |                               |

**NOTAS:**

1. Según lo estipulado en la Circular No. 263 del Servicio de Rentas Internas del 4 de Abril de 2002

2. Corresponde a los valores de las declaraciones originales o sustitutas, en los casos en que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno basan sobre la responsabilidad del contribuyente referida a los valores declarados y no sobre la presentación de declaraciones sustitutas. El Formulario 101 de Declaración de Calificación del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para la declaración del año 2003, según la resolución No. 131 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el R.O. 914 del 20 de febrero de 2002, está en vigencia a partir del 1º de abril del mismo año.

3. Corresponde a los valores de las declaraciones originales o sustitutas, en los casos en que se hayan aplicado. Los artículos 89 del Código Tributario y 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno basan sobre la responsabilidad del contribuyente referida a los valores declarados y no sobre la presentación de declaraciones sustitutas. El Formulario 101 de Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, vigente para la declaración del año 2004, según la resolución No. 0719 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487.

4. Aplicables los porcentajes de acuerdo al siguiente:

- 10% En el caso de Sociedades Anónimas, según lo dispone el Art. 207 de la Ley de Compañías.
- 15% En el caso de las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 105 de la Ley de Compañías.
- No aplica los porcentajes antes mencionados en el caso de si se haya tomado el 50 % del capital o más, según lo dispone el Art. 207 de la Ley de Compañías, de haber ingresado en el caso: 1, en el caso de 10% y 10 en el caso de 10%.

5. Estas datos deben revisarse en el caso de haberse realizado la Reinversión de Utilidades para el año 2003.

6. Este valor no debe incluir los porcentajes o valores que las empresas destinen por disposición legal, estatutaria o por voluntad de los socios a participaciones especiales sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, menciones anticipadas por concepto del impuesto a la renta sobre dividendos que se paguen o envíen a los socios propietarios de la renta, y a otras participaciones similares que puedan tenerse sobre las utilidades líquidas anuales.

Si el contribuyente destinó una participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revisar, como una nota especial al pie de este anexo, el asiento contable con el cual se registró dicha participación.

En caso de que el contribuyente haya registrado como un gasto la participación especial sobre las utilidades líquidas, en favor de directores, gerentes o administradores de la empresa, se debe revisar este caso como un gasto NO DEDUCIBLE, dentro del CUD(IMP) 17 de este anexo.

Declaración LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

Nota Especial: en caso de existir discrepancias u observaciones entre los valores del contribuyente del sueldo, se debe registrar en el Formulario 101 de Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único - Sociedades, un asiento contable que registre el ajuste en el caso de la Ley de Compañías Tributario, Reconstrucción sobre Aspetos Tributarios, en el caso de haberse aplicado.

Dr. Raúl Bravo Sandoval  
Ingeniero Civil  
Controlcorp S.A.

Dr. Ector José Cordero Araya  
Ingeniero Civil  
Controlcorp S.A.

**CONTROLCORP S.A.**  
**DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA**  
**Año fiscal 2004**  
**(En US Dólares)**

CUADRO No. 31 (a)  
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES  
FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N° **200020587**

**100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

102 AÑO **2004**  
104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

**200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

201 RUC **0991355510001**  
202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **CONTROLCORP S.A.**  
203 EXPEDIENTE **75305**

| Nombre del Cargo                             | Código del Formulario 191 Declaración de Impuesto a la Renta (a) | Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (b) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cta. (d) | Valor                    |                            |              |
|--|--|---|---|--------------------------|----------------------------|--------------|
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>                   |  |   |   |                          |                            |              |
| <b>300 ACTIVO</b>                            |  |   |   |                          |                            |              |
| <b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>                  |  |   |   |                          |                            |              |
| Corriente                                    | CAJA BANCOS  | 311   | 110101000                                   | CAJA GENERAL             | 2.344,77                   |              |
|  |  |   | 110102000                                   | FONDOS FIJOS             | 200,00                     |              |
|  |  |   | 110200000                                   | BANCOS                   | 38.902,19                  |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>41.446,96</b>           |              |
|  | INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES                               | 313   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
|  | Pasivos  | CTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS           | 315   | 110402000                | CUENTA POR COBRAR CLIENTES | 2.563.440,58 |
|  |  |   |   | 110405000                | INTERESES NO GANADOS       | -555.201,27  |
|  |  |   |   | 110411000                | CUENTA POR COBRAR CLIENTES | 37.631,56    |
|  |  |   |   | 110412000                | INTERESES NO GANADOS       | -2.872,30    |
|  |  |   | 110414000                                   | CARTERA LA LAGUNA        | 37.250,48                  |              |
|  |  |   | 110416000                                   | CARTERA LA LAGUNA        | 24.833,65                  |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>2.105.082,70</b>        |              |
| (1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES            |  | 317   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
| CTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS |  | 319   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| Pasivos                                      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 321   | 110404000                                   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 26.856,63                  |              |
|  |  |   | 110418000                                   | URB. VILLASOL I ETAPA    | 656.484,17                 |              |
|  |  |   | 110419000                                   | URB. VILLASOL II ETAPA   | 97.658,89                  |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>780.999,69</b>          |              |
|  | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)                   | 323   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
|  | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)              | 325   | 111500000                                   | PAGOS ANTICIPADOS        | 924,80                     |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>924,80</b>              |              |
|  | INVENTARIO DE MATERIA PRIMA                                      | 326   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
| Pasivos                                      | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO                               | 327   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
|  | INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES                           | 328   | 110700000                                   | INVENTARIO               | 742.978,09                 |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>742.978,09</b>          |              |
|  | INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN                   | 329   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
|  | MERCADERÍAS EN TRÁNSITO  | 330   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
|  | INVENTARIO REPLETOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                   | 331   |   |                          |                            |              |
|  |  |   |   | <b>TOTAL</b>             | <b>0,00</b>                |              |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO               | 332  |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO              | 335  |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO            | 336  |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                     | 338  |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                | <b>339</b>   |   | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>               | <b>3.671.432,34</b>      |                            |              |
| <b>340 ACTIVO FIJO</b>                       |  |   |   |                          |                            |              |
| <b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>                  |  |   |   |                          |                            |              |
| TERRENOS                                     | 341,00   |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES                    | 343,00   |   |   |                          |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>              |                            |              |
| MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS      |  | 120102001   | EQUIPOS                                     | 9.788,00                 |                            |              |
|  |  | 120102002   | INSTALACIONES                               | 2.985,63                 |                            |              |
|  |  | 120102004   | MUEBLES Y EQUIPOS                           | 2.892,93                 |                            |              |
|  |  |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>15.446,56</b>         |                            |              |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                        | 347,00   |   |   |                          |                            |              |

| Nombre del Campo                                      | Campo del Formulario 101<br>Declaración de Ingresos e Inversión<br>(b) | Código de la Cuenta Contable Asumida por la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)                    | Valor                      |
|---|--|--|--|----------------------------|
| VEHICULOS   | 349.00   | 120102006  | VEHICULOS  | 1.00                       |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES                         | 351.00   |  |  | 1.00                       |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| (3) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO                | 353.00   |  |  | 0.00                       |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| (3) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO      | 355.00   | 120190000  | DEPRECIACION ACUMULADA   | -10.115.66                 |
|   |  |  | TOTAL  | -10.115.66                 |
| TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE                            | 356.00   |  | TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE                                     | 8.331.90                   |
| ACTIVO FIJO INTANGIBLE                                |  |  |  |                            |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | 361  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| (1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS                         | 363  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE                          | 366  |  | TOTAL ACTIVO INTANGIBLE  | 0.00                       |
| TOTAL ACTIVO FIJO                                     | 368  |  | TOTAL ACTIVO FIJO  | 8.331.90                   |
| 370 ACTIVO DIFERIDO                                   |  |  |  |                            |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTRUCCIÓN                 | 371  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y OTROS           | 373  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO                 | 375  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                               | 377  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| (1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA                            | 379  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO                                 | 379  |  | TOTAL ACTIVO DIFERIDO  | 0.00                       |
| 380 OTROS ACTIVOS                                     |  |  |  |                            |
| CUENTAS Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO                |  |  |  |                            |
| CLIENTES RELACIONADOS                                 | 381  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| CLIENTES NO RELACIONADOS                              | 382  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTROS   | 383  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| (1) PROVISIONES INCORRIBLES                           | 385  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| INVERSIONES A LARGO PLAZO                             |  |  |  |                            |
| SOCIEDADES RELACIONADAS                               | 387  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTRAS   | 389  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO                  | 393  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| OTROS ACTIVOS   | 394  | 130102000  | OTROS ACTIVOS  | 13.006.75                  |
|   |  |  | TOTAL  | 13.006.75                  |
| TOTAL OTROS ACTIVOS                                   | 397  |  | TOTAL OTROS ACTIVOS  | 13.006.75                  |
| TOTAL DEL ACTIVO                                      | 399  |  | TOTAL DEL ACTIVO   | 3.859.770.89               |
| ACTIVOS CONTINGENTES                                  | 398  |  | TOTAL  |                            |
| 400 PASIVO  |  |  |  |                            |
| 410 PASIVO CORRIENTE                                  |  |  |  |                            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVISIONES)          |  |  |  |                            |
| LOCALES   | 411  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| DEL EXTERIOR  | 413  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| DEBERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                 |  |  |  |                            |
| LOCALES   | 415  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| DEL EXTERIOR  | 417  | 210109002<br>220102002   | INTERESES EN DOC. POR PAGAR<br>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO P. | 127.274.67<br>2.380.853.35 |
|   |  |  | TOTAL  | 2.508.228.02               |
| PROGRAMAS DE INCENTIVOS ACCIONARIAS Y OTRAS ENTRES    |  |  |  |                            |
| LOCALES   | 419  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |
| DEL EXTERIOR  | 421  |  |  |                            |
|   |  |  | TOTAL  | 0.00                       |

| Nombre del Campo   |                        | Campo del Formulario 191<br>Declaración de<br>Impuesto a la Renta<br>(b) | Código de la Cuenta Contable Asumida por la<br>Compañía<br>(c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cla. (d) | Valor        |
|--|------------------------|--|--|---|--------------|
| OBLIGACIONES   | CON LA ADM. TRIBUTARIA | 423  | 210106000  | RETENCION IMPUESTO A LA RENTA               | 100.05       |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 100.05       |
|  | CON EL IESS            | 425  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
|  | CON EMPLEADOS          | 427  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| TRANSFERENCIA CASA MADRE Y SUCURSALES                      |                        | 428  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO                                  |                        | 429  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO                                |                        | 431  | 210103000  | CLIENTES                                    | 15.470.44    |
|  |                        |  | 210104000  | CUENTAS POR PAGAR TERCEROS                  | 61.728.72    |
|  |                        |  | 210105000  | DEPO. RESRV. SOLARES CONTRATISTA            | 5.908.10     |
|  |                        |  | 210107000  | DEPO. RESRV. SOLARES CONTRATISTA            | 162.616.58   |
|  |                        |  | 210108000  | DEPO. RESRV. SOLARES CLIENTES               | 508.00       |
|  |                        |  | 210109012  | Campo Ecuador S.A.                          | 1.454.90     |
|  |                        |  | 210109019  | Ing. Fausto Benitez V.                      | 1.292.18     |
|  |                        |  | 210109024  | Protiser S.A.                               | 8.415.15     |
|  |                        |  | 210109032  | Fontespa(Cartera Veta Parque)               | 23.097.86    |
|  |                        |  | 210109040  | Ab. Esteban Amador Rendon                   | 1.796.73     |
|  |                        |  | 210109048  | Cetrarsa S.A.                               | 283.15       |
|  |                        |  | 210109061  | Inmobiliaria Terrabienes S.A.               | 1.221.00     |
|  |                        |  | 210109065  | Constructora Trivisa Cie. Ltda              | 478.94       |
|  |                        |  | 210109070  | Martillo Chalen Raul, Ing.                  | 2.308.94     |
|  |                        |  | 210109072  | Ab.EAR,Ing.HBS,Ing.JRL Y RID                | 9.150.68     |
|  |                        |  | 210111000  | VALOR EN GARANTIA                           | 562.00       |
|  |                        |  | 210114000  | DEPOSITOS PENDIENTES                        | 1.330.00     |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 297.623.35   |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE                                     |                        | 439  |  | TOTAL PASIVO CORRIENTE                      | 2.868.981.43 |
| 440 PASIVO LARGO PLAZO                                     |                        |  |  |   |              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROFESIONALES               | LOCALES                | 441  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
|  | DEL EXTERIOR           | 443  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                 | LOCALES                | 445  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
|  | DEL EXTERIOR           | 447  | 220102001  | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO P.             | 1.355.000.00 |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 1.355.000.00 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS                                   | LOCALES                | 449  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
|  | DEL EXTERIOR           | 451  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| TRANSFERENCIA DE CASA MADRE Y SUCURSALES                   |                        | 452  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| HIPOTECAS POR PAGAR  |                        | 453  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OBLIGACIONES EMITIDAS                                      |                        | 455  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL                       |                        | 457  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTRAS PROVISIONES  |                        | 459  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO                                |                        | 461  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO                                 |                        | 469  |  | TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO                  | 1.355.000.00 |
| 470 PASIVO DIFERIDO  |                        |  |  |   |              |
| ANTICIPO CLIENTES  |                        | 471  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS                                    |                        | 473  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| TOTAL PASIVO DIFERIDO                                      |                        | 475  |  | TOTAL PASIVO DIFERIDO                       | 0.00         |
| 480 OTROS PASIVOS  |                        |  |  |   |              |
| INGRESOS ANTICIPADOS                                       |                        | 481  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTROS PASIVOS  |                        | 483  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| TOTAL OTROS PASIVOS  |                        | 489  |  | TOTAL OTROS PASIVOS                         | 0.00         |
| TOTAL DEL PASIVO   |                        | 430-489+470+480  |  | TOTAL DEL PASIVO                            | 4.180.981.43 |
| PASIVOS CONTINGENTES                                       |                        | 495  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       |              |
| 500 PATRIMONIO NETO  |                        |  |  |   |              |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                                |                        | 501  | 310101000  | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                   | 2.000.00     |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 2.000.00     |
| (1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA      |                        | 503  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION |                        | 505  | 310103000  | APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL               | 341.583.52   |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 341.583.52   |
| RESERVA LEGAL  |                        | 507  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA                          |                        | 509  |  |   |              |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 0.00         |
| RESERVA DE CAPITAL   |                        | 511  | 310105000  | RESERVA DE CAPITAL                          | 2.828.351.18 |
|  |                        |  |  | TOTAL                                       | 2.828.351.18 |
| RESERVA POR VALUACION, DONACIONES Y OTRAS                  |                        | 512  |  |   |              |

| Nombre del Campo  | Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b) | Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cla. (d) | Valor         |
|---|---|---|---|---------------|
|   |   |   | TOTAL                                       | 0,00          |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES   | 513   |   |   |               |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0,00          |
| (3) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES  | 515   | 330101000   | PERIODOS ANTERIORES                         | -3.521.509,12 |
|   |   |   | TOTAL                                       | -3.521.509,12 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Impuestos y Participaciones) <small>transferir campo 797</small> | 517   |   |   |               |
| (3) PÉRDIDA DEL EJERCICIO <small>transferir campo 798</small>                                       | 519   | 330102000   | PRESENTE EJERCICIO                          | -121.606,11   |
| TOTAL PATRIMONIO NETO   | 600   |   | TOTAL PATRIMONIO NETO                       | -471.186,53   |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO <small>499-500</small>  | 600   |   | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                   | 3.889.770,89  |

| Nombre del Campo   | Campo del Formulario 101 Declaración de Ingresos e Incentivos (b) | Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d) | Valor                  |            |
|--|---|---|---|------------------------|------------|
| <b>ESTADO DE RESULTADOS</b>  |   |   |   |                        |            |
| <b>600 INGRESOS</b>  |   |   |   |                        |            |
| VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%   | 601   | 510116000   | VENTAS VARIAS                               | 13.803,77              |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>13.803,77</b>       |            |
| VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO  | 602   | 510101000   | TERRENOS 1ERA. ETAPA                        | 937.351,01             |            |
|  |   | 510102000   | TERRENOS 2ERA. ETAPA                        | 314.706,20             |            |
|  |   | 510103000   | VILLAS                                      | 80.000,00              |            |
|  |   | 510106000   | MACROLOTE Q2                                | 48.342,42              |            |
|  |   | 510107000   | MACROLOTE Q3                                | 79.202,40              |            |
|  |   | 510108000   | MACROLOTE Q4                                | 28.834,61              |            |
|  |   | 510109000   | MACROLOTE Q5                                | 20.408,74              |            |
|  |   | 510110000   | TERRENO 1RA. ETAPA (Y)                      | 32.076,00              |            |
|  |   | 510111000   | TERRENO 2DA. ETAPA (Y)                      | 56.514,60              |            |
|  |   | 510113000   | TERRENOS LA LAGUNA (Y)                      | 63.145,80              |            |
|  |   | 520100000   | DEVOLUCIONES                                | -289.787,07            |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>1.368.794,71</b>    |            |
| EXPORTACIONES  | 603   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| INGRESOS NO OPERACIONALES  | DIVIDENDOS PERCIDOS   | 604   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | OTROS INGRESOS EXENTOS  | 605   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | RENDIMIENTOS FINANCIEROS  | 606   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | OTRAS RENTAS  | 607   | 550101000                                   | INTERESES GANADOS      | 331.180,39 |
|  |   |   | 550103003                                   | INGRESOS RESCILIACION  | 8.904,59   |
|  |   |   | 550103004                                   | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 3.200,00   |
|  |   |   | 550103006                                   | VARIOS                 | 30.354,56  |
|  |   | 550103011   | ACCIONES INMUBLES PTO. AZUL                 | 11.392,37              |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>383.008,91</b>      |            |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS   | 608   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>609</b>  |   | <b>TOTAL INGRESOS</b>                       | <b>1.763.697,29</b>    |            |
| <b>700 COSTOS Y GASTOS</b>   |   |   |   |                        |            |
| <b>710 COSTO DE VENTAS</b>   |   |   |   |                        |            |
| INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                            | 711   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                              | 712   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                              | 713   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| (1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                       | 714   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  | 715   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA   | 716   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA   | 717   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| (1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  | 718   |   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
| MAYOR DEL COSTO DIRECTA  | SUELDOS Y SALARIOS  | 719   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                             | 720   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES                                   | 721   |   |                        |            |
|  |   |   | <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>            |            |
|  | HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                    | 722   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |
| PAGOS EFECTUADOS A TERCERIZADORAS  | 723   |   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |
| GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN  | 724   |   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |
| OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN  | 725   |   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  | 726   |   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |
| DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL | 727   |   |   |                        |            |
|  |   | <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>                                 |                        |            |

| Nombre del Campo  | Campo del Formulario 181 Declaración de Impuesto a la Renta (b) | Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d) | Valor        |
|---|---|---|---|--------------|
| SUMINISTROS Y MATERIALES  | 729   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (prima y cesante) | 728   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 730   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                                | 731   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| BANCO DE OBRAS INICIADAS  | SUELDOS Y SALARIOS  | 732   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
|   | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                           | 733   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
|   | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES                                 | 734   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
|   | HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                  | 735   |   |              |
|   |   | TOTAL   | 0.00  |              |
| PAGOS EFECTUADOS A TERCERIZADORAS                                       | 736   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN   | 737   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| COMBUSTIBLES  | 738   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL (LOCAL)   | 739   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL (EXTERIOR)                                      | 740   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES       | 741   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES               | 742   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                              | 743   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                            | 744   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS                                 | 745   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS                            | 746   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| BAJA DE INVENTARIOS   | 747   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| OTROS COSTOS  | 748   | 810100000   | COSTO DE VENTA                              | 1,278,574.71 |
|   |   | 520200000   | DEVOLUCIONES COSTO DE VENTA                 | -162,236.71  |
|   |   |   | TOTAL                                       | 1,116,338.00 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS   | 748   |   | TOTAL COSTO DE VENTAS                       | 1,116,338.00 |
| <b>780 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>                            |   |   |   |              |
| SUELDOS Y SALARIOS  | 750   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| PAGOS EFECTUADOS A TERCERIZADORAS                                       | 751   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                                   | 752   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN   | 753   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| HONORARIOS A PERSONAS NATURALES   | 754   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                      | 755   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL (LOCAL)   | 756   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL (EXTERIOR)                                      | 757   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES       | 758   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES               | 759   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| COMISIONES EN VENTAS  | 760   |   |   |              |
|   |   |   | TOTAL                                       | 0.00         |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  | 761   | 620202001   | PUBLICIDAD                                  | 426.72       |
|   |   |   | TOTAL                                       | 426.72       |
| COMBUSTIBLES  | 762   |   |   |              |

| Nombre del Campo  |             | Campo del Formulario 101<br>Declaración de Ingresos a la Renta<br>(b) | Código de la Cuenta Contable Asignada por la<br>Compañía<br>(c)   | Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)   | Valor  |                   |
|---|-------------|---|---|---|--|-------------------|
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)                                |             | 763   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| SUMINISTROS Y MATERIALES  |             | 764   | 620101007   | UTILES DE OFICINA   | 290.78   |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>290.78</b>     |
| GASTOS DE GESTIÓN   |             | 765   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| GASTOS DE VIAJE   |             | 766   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                                |             | 767   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES                  |             | 768   | 620101005   | LEGALES   | 76.76  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>76.76</b>      |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                       |             | 769   | 620101006<br>620101008<br>620101013   | IMPUESTOS<br>CONTRIBUCION SUPERCIA<br>JUNTA DE BENEFICIENCIA  | 10.254.70<br>3.586.53<br>200.00  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>14.041.23</b>  |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS   |             | 770   | 620104000   | DEPRECIACIONES  | 1.544.64   |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>1.544.64</b>   |
| DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHÍCULOS EQUIPOS TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL |             | 771   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)                              |             | 772   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES   |             | 773   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO                                |             | 774   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| EMPRESAS Y COMERCIO   | LOCALES     | 775   | 620301000   | BANCARIOS   | 664.28   |                   |
|   |             |   | 620302003   | CAMPOECUADOR S.A.   | 5.573.32   |                   |
|   |             |   | 620302006   | MAGISTER FINANCIAL CORP   | 2.154.27   |                   |
|   |             |   |   | <b>TOTAL</b>  | <b>8.391.87</b>  |                   |
|   | AL EXTERIOR | 776   | 620302001   | MAGISTER FINANCIAL CORP   | 475.413.42   |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>475.413.42</b> |
| GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES  |             | 777   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS                                 |             | 778   | 620101001<br>620101002<br>620101005<br>620101009<br>620101014<br>620103001<br>620103002<br>620103003<br>620103004<br>620103005<br>620103006<br>620103007<br>620105000 | UTINOR S.A.<br>GASTOS INDIRECTOS<br>LEGALES<br>GASTOS DE AUDITORIA<br>UTINOR S.A. (URB. VILLASOL)<br>TELEFONO Y OTROS<br>DONACIONES<br>TRANSPORTE<br>VARIOS<br>ALICUOTAS MANT.<br>MANTENIMIENTO EQUIPOS<br>MANTENIMIENTO VEHICULOS<br>GASTOS GENERALES URBANIZACION | 38.074.49<br>124.32<br>1.103.97<br>7.800.74<br>68.797.62<br>1.10<br>362.88<br>1.098.50<br>407.61<br>9.606.78<br>189.28<br>62.61<br>42.746.21 |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>170.376.11</b> |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>                          |             | <b>778</b>  |   | <b>TOTAL GASTOS DE ADM. Y VENTAS</b>  | <b>675.641.63</b>  |                   |
| 779 GASTOS NO OPERACIONALES   |             |   |   |   |  |                   |
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS   |             | 781   |   |   |  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>0.00</b>       |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES   |             | 782   | 630100001<br>630100005<br>630102001   | Descuento Pronto Pago Clientes<br>Varios<br>Intereses y Multas  | 10.602.88<br>87.671.21<br>59.88  |                   |
|   |             |   |   |   | <b>TOTAL</b>   | <b>98.333.97</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                    |             | <b>782</b>  |   | <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>  | <b>98.333.97</b>   |                   |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>  |             | <b>740 + 779 + 782</b>  |   | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>  | <b>1,988,213.60</b>  |                   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  |             | 066 - 790 > 0   | 787   |   |  |                   |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO   |             | 066 - 790 < 0   | 788   |   |  |                   |
| <b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>                                      |             |   |   |   |  |                   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  |             | trasladar campo 797   | 801   |   |  |                   |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO   |             | trasladar campo 798   | 802   |   |  |                   |
| (1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                                      |             |   | 803   |   |  |                   |
| (2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS                                  |             |   | 804   |   |  |                   |
| (3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS   |             |   | 805   |   |  |                   |
| (4) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS                     |             |   | 806   |   |  |                   |
| (5) PARTICIPACION TRABAJADORES  |             |   | 807   |   |  |                   |
| (6) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES                |             |   | 808   |   |  |                   |
| (7) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES                                    |             |   | 809   |   |  |                   |
| (8) OTRAS DEDUCCIONES   |             |   | 810   |   |  |                   |
| = UTILIDAD GRAVABLE   |             | 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0                 | 811   |   |  |                   |
| = PÉRDIDA   |             | 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0                 | 812   |   |  |                   |
| UTILIDAD GRAVABLE   |             | RENVERTIR Y CAPITALIZAR   | 814 - 816   |   |  |                   |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO   |             | (816 * 19%) + (817 * 29%)   | 817   |   |  |                   |
| (1) ANTICIPO PAGADO   |             |   | 818   |   |  |                   |
| (2) RETENCIONES EN LA FUENTE  |             |   | 819   |   |  |                   |
| (3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES             |             |   | 820   |   |  |                   |
| (4) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS                              |             |   | 821   |   |  |                   |
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE   |             | 818 - 819 - 820 - 821 + 0   | 822   |   |  |                   |
| SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR                                       |             | 818 - 819 - 820 - 821 + 0   | 823   |   |  |                   |

| Nombre del Campo                                    | Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b) | Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c) | Nombre de la Cuenta Contable de la Cla. (d) | Valor |
|---|---|--|---|-------|
| <b>CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b> |   |  |   |       |
| ANTICIPO PROXIMO AÑO (05 * 818) / 820               | 887   |  |   |       |
| <b>800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>          |   |  |   |       |
| PAGO PREVIO   | 901   |  |   |       |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR 800 * 901                    | 902   |  |   |       |
| INTERESES POR MORA                                  | 903   |  |   |       |
| MULTAS  | 904   |  |   |       |
| TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904                        | 909   |  |   |       |

**REPRESENTANTE LEGAL**

NOMBRE: Ine. Hugo Bravo Serkovic  
 Campo 198 C.I. No. 0911914422

**CONTADOR**

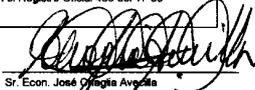
NOMBRE: Econ. José Chacón Avecilla  
 Campo 199 C.I. No. 0903806701

**NOTAS:**

- a. El presente anexo tiene por objeto determinar las cuentas contables, y sus respectivos valores, incluidos en los distintos campos que componen el formulario 101 de la declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al año fiscal 2004.
  - b. Corresponde a los casilleros del formulario 101, *Declaración del impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único-Sociedades*, vigente para la declaración del año fiscal 2004 según resolución del Servicio de Rentas Internas No. 0719, publicada el 22 de diciembre de 2004 en el R.O. 487. El formato y la presentación de estos anexos en el informe de cumplimiento tributario debe basarse en los formularios y en la Normativa Tributaria vigentes.
  - c. Corresponde a las cuentas contables asumidas por la compañía para efectos de la determinación de los campos que conforman el formulario 101 de declaración de Impuesto a la Renta; se recomienda que en el caso de no existir el suficiente espacio para efectos de la digitación de los códigos de las cuentas, se incrementen filas.
  - d. Corresponde al nombre de la cuenta contable utilizada por la compañía.
- Codificación LRTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Regimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004



Sr. Ine. Hugo Bravo Serkovic  
 Representante Legal  
 Controlcorp S.A.



Sr. Econ. José Chacón Avecilla  
 RUC No. 0903806701001  
 Contador Registro No. 8528  
 Controlcorp S.A.

| CUADRO No. 32<br>CRUCE ANEXOS VS. DECLARACIONES * |   |  |  |   |                           |                            |   |  |                |  |   |   |                 |          |
|---|---|--|--|---|---------------------------|----------------------------|---|--|----------------|--|---|---|-----------------|----------|
| Mes   | Declaración de Iva                                    |  |  |   | Sistema de Anexos (COA)   |                            |   | Inconsistencias Declaraciones IVA vs. Anexos |                |  | Retenciones   |   | Inconsistencias |          |
|   | Base Imponible  |  | Impuesto                               |   | Base Imponible            |                            | Impuesto                                | Compras tarifa dif                           | Compras tarifa | IVA en Importaciones                     | Suma de la Base Imponible de Retenciones IVA efectuadas (d) *** | Suma de la Base Imponible aplicada para retenciones en la fuente **** (f) | d <= c          | f <= a+e |
|   | Compras tarifa dif 0% (a)<br>Casilleros (601+603+606) | Impuesto causado IVA compras (c)<br>Casilleros (651+653+656) | Compras tarifa 0% (e)<br>Casillero 617 | IVA en Importaciones tarifa dif 0% (a')<br>Casilleros (657+659) | Compras tarifa dif 0% (b) | Compras tarifa 0% **** (g) | IVA en Importaciones tarifa dif 0% (b') | 0% b >= a                                    | 0% e > g       | IVA en Importaciones tarifa dif 0% a'+b' |   |   |                 |          |
| 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              |          |

CUADRO No. 33  
CRUCE ANEXOS VS. DECLARACIONES \*

| Mes        | EXPORTACIONES<br>(13+14) (A) | TOTAL VENTAS<br>817 (B) | VENTAS TARIFA<br>9%<br>899 (C) | VENTAS TARIFA<br>12%<br>(861+898+897) (D) | IVA VENTAS<br>898 (E) | IVA COMPRAS<br>861+862+866 (F) | IVA IMPORTACIONES<br>867+868 (G) | IVA NOTAS DE<br>CRÉDITO<br>861 (H) | TOTAL IVA<br>COMPRAS +<br>IMPORTACIONES<br>(F) + (G) + (H) | CRÉDITO<br>TRIBUTARIO<br>MENSUAL<br>(I) = (H) - (I) | FACTOR<br>PROPORCIONAL<br>EXP.<br>(K) = (J) / (I) | F. PROPORC.<br>VENTAS<br>GRAVADAS<br>(L) = (K) / (B) | F. PROPORC.<br>VENTAS 9%<br>(M) = (L) / (C) | CRÉDITO TRIBUTARIO<br>COMPENSADO<br>POR EL<br>CONTRIBUYENTE<br>(N) | MÁXIMO CRÉDITO<br>TRIBUTARIO<br>NETO PARA<br>DEVOLUCIÓN<br>(O) = (N) | OBSERVACIÓN<br>Si (O) > (M), "TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN"<br>Si (O) < (M), "NO TIENE DERECHO A<br>DEVOLUCIÓN" | Indicador de Devolución de IVA              |   |
|------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|---|---|--|---|--|--|---|---|---|
|            |                              |                         |                                |   |                       |                                |                                  |                                    |  |   |   |  |   |  |  |   | No. de Trámites<br>Presentados en el<br>MES | Fecha de<br>presentación de<br>trámites |
| Enero      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Febrero    | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Marzo      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Abril      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Mayo       | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Junio      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Julio      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Agosto     | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Septiembre | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Octubre    | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Noviembre  | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| Diciembre  | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   | NO TIENE DERECHO A DEVOLUCIÓN  |   |   |   |
| TOTAL      | 0.00                         | 0.00                    | 0.00                           | 0.00                                      | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                             | 0.00                               | 0.00   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  | 0.00  | 0.00   |  |   |   |   |

NOTAS:

\* Los números detallados en los encabezados de columnas corresponden a los códigos de los casilleros del formulario 104 (Declaración del Ingresante al Valor Agregado) vigente para el año 2004, según la resolución 0222 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 25 de marzo de 2002 en el R.O. 541.

\*\* Las Arts. 86A y 86B de la Ley de Régimen Tributario Interno norman las entidades para las cuales aplican las devoluciones de IVA. En el caso de que, a pesar de no ser exportador, se ha solicitado o solicitará devolución de IVA de valores correspondientes al año 2004, el contribuyente debe señalar la declaración de este valor.

\*\*\* Este valor corresponde a la base imponible de Relaciones de IVA efectuadas por el contribuyente sujeto a examen (Suma de los casilleros 801, 802, 806, 807, 808, 811, 813, 815, 817 y 818 del formulario 104, Declaración del Ingresante al Valor Agregado, vigente para el año 2004, según la resolución 0222 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 25 de marzo de 2002 en el R.O. 541).

\*\*\*\* Este valor corresponde a la Suma de la base imponible de Relaciones en la Fuente efectuadas por el contribuyente sujeto a examen (excluyendo los casilleros 307, 315 y 317 del formulario 103, Declaración de Relaciones en la Fuente del Ingresante a la Renta, vigente para el año 2004, según la resolución 0211 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 25 de febrero de 2002 en el R.O. 515).

\*\*\*\*\* Para la obtención de estos valores, del total de compras deben restarse los valores detallados en los comprobantes de venta cuyos códigos sean 04 - Notas de Crédito.

Calificación LUTTI: A partir del mes de noviembre del año 2004 se aplicará la nueva codificación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial 463 del 17 de noviembre de 2004.

Nota General: en caso de existir diferencias u observaciones entre los valores del contribuyente y del auditor, se debe revelar la significación de las mismas, tanto al pie de este anexo, como en la parte II del Informe de Cumplimiento Tributario, Recomendaciones y/o Aseguro Tributario (en este último, se adjuntará el encargo obligatorio establecido para el efecto en el modelo del citado documento).

  
Sr. Juan Bruno Sarmiento  
Representante Legal  
Controlcorp S.A.

  
Sr. Juan Bruno Sarmiento  
RUC No. 20040701001  
Controlcorp S.A.  
Controlcorp S.A.

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

Durante el ejercicio económico del 2004 no hubieron transacciones especiales con efecto importante al P/G, cambio en la figura jurídica de la empresa, con intercompañías, que den origen a nuevas entidades jurídicas, las escisiones/fusiones y los fideicomisos.

Durante el ejercicio 2004 fue absorbido de US\$ 430.698,56 de pérdidas del ejercicio 2003 mediante compensación de crédito.



-----  
Sr. Ing. Hugo Bravo Serkovic  
Representante Legal  
CONTROLCORP S.A.



-----  
Sr. Econ. José Chaglia  
Contador Registro No.8528  
CONTROLCORP S.A.

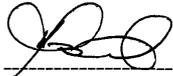
## SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR

| AUDITORÍA AÑO ANTERIOR <sup>1</sup>  |   |  | AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL |
|--|---|--|----------------------------|
| Observación  | Recomendación   | Diferencias Detectadas <sup>2</sup>                          | Seguimiento o comentarios  |
| DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO AL EXAMEN<br>El párrafo 1.5 del anexo 1 del informe al 31 de diciembre del 2003 refleja la actividad económica contemplada en el R.U.C., como "Arrendamiento de Bienes Inmuebles" el cual difiere de la actividad económica sobre la cual la Compañía se desenvuelve. | Efectuar la actualización del R.U.C, para reflejar la actividad económica actual  |  | Se actualizó               |
| DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS. DECLARACIONES<br>De acuerdo con el Cuadro No. 9.1 del Anexo 4, en los meses de Enero, Marzo, Junio y Diciembre existen diferencias entre las ventas registradas y las declaradas en el formulario 104  | Se debe preparar en Formulario 502 "SOLICITUD DE RECTIFICACIÓN CAMBIOS EN VALORES DEL CUERPO DE LA DECLARACIÓN para cada declaración con diferencias detectadas | Ene 30.000<br>Mar -30.000<br>Jun 12.136,88<br>Dic -68.176,64 | Pendiente de aplicar       |

<sup>1</sup> Información tomada del Informe de Cumplimiento Tributario del año 2003. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de auditoría por el año anterior (por incumplimiento o por no cumplir con los montos mínimos señalados en la resolución No. 02.Q.IC1.0012 de la Superintendencia de Compañías), presentar vacío y firmado el anexo con una nota que explique las razones por las que no se llenó el anexo.

<sup>2</sup> Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

|  |   |                                 |                        |
|--|---|---------------------------------|------------------------|
| <p>CONCILIACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA VS LIBROS</p> <p>De acuerdo con el Cuadro 10 del Anexo 5, en los meses de Junio y Octubre del 2003, las retenciones en la fuente de IVA declaradas contienen diferencias con los registros contables.</p>   | <p>Se debe comparar con los registros contables los formularios de las declaraciones con la información completa para obtener seguridad en la declaración y pago de impuestos antes de la presentación y pago en las entidades financieras correspondiente.</p> | <p>Jun \$ 2,00<br/>Oct 3,24</p> | <p>Se ha corregido</p> |
| <p>CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS</p> <p>De acuerdo con el Cuadro 13 en el Anexo 7, en los meses de Noviembre y Diciembre del 2003, las retenciones en la fuente de impuesto a la renta declaradas contienen diferencias con los registros contables</p> | <p>Se debe comparar con los registros contables los formularios de las declaraciones con la información completa para obtener seguridad en la declaración y pago de impuestos antes de la presentación y pago en las entidades financieras correspondiente.</p> | <p>Nov -\$ 2,5<br/>Dic 2,5</p>  | <p>Se ha corregido</p> |



Sr. Ing. Hugo Bravo Serkovic  
Representante Legal  
CONTROLCORP S.A.



Sr. Econ. José Chaglia  
Contador Registro No. 8528  
CONTROLCORP S.A.

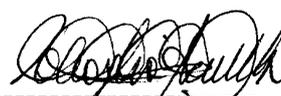
## DETALLE DE LOS TRIBUTOS ADMINISTRADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL Y VECTOR FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

En el cuadro siguiente debe indicarse a qué impuestos está sujeto el contribuyente bajo examen de auditoría.

| IMPUESTO   | APLICA<br>SI / NO |
|--|-------------------|
| 1. Impuesto a la Renta (incluye las Retenciones en la Fuente, los Anticipo del Impuesto a la Renta y los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto). | SI                |
| 2. 1% Derivados Importadores <sup>1</sup>  | NO                |
| 3. 2x1000 Derivados Distribuidores <sup>2</sup>  | NO                |
| 4. 3x1000 Derivados Comerciales <sup>3</sup>   | NO                |
| 5. Impuesto al Valor Agregado (incluye las Retenciones y los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto).   | SI                |
| 6. Impuesto a los Consumos Especiales (incluye los Intereses por Mora y las Multas Tributarias que se generen en la liquidación y determinación de este impuesto).   | NO                |
| 7. Impuesto a los Vehículos Motorizados de Transporte Terrestre.   | NO                |
| 8. Impuesto a las Operaciones de Crédito <sup>4</sup>  | NO                |
| 9. Impuesto al Patrimonio (año 1999) <sup>5</sup>  | NO                |
| 10. 4% a los Vehículos (año 1999) <sup>6</sup>   | NO                |
| 11. Impuesto a la Circulación de Capitales (vigente hasta el año 2000) <sup>7</sup>  | NO                |



Sr. Ing. Hugo Bravo Serkovic  
Representante Legal  
CONTROLCORP S.A.



Sr. Ecor. José Chaglia  
Contador Registro No.8528  
CONTROLCORP S.A.

<sup>1</sup> Este impuesto no tiene un administrador explícito. Sin embargo, según lo establece el artículo 2, numeral 2, de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, los impuestos cuya "administración no esté expresamente asignada por Ley a otra autoridad" son administrados por el Servicio de Rentas Internas.

<sup>2</sup> Ibid.

<sup>3</sup> Ibid.

<sup>4</sup> Ibid.

<sup>5</sup> Debido al periodo de vigencia de este impuesto (anterior al año 2001), la revisión de la liquidación y determinación de este impuesto no es responsabilidad del auditor externo; sin embargo, en el caso de detectarse incumplimientos referentes a este impuesto, éstos deben ser revelados en la Parte III del presente informe, *Recomendaciones sobre aspectos tributarios.*

<sup>6</sup> Ibid.

<sup>7</sup> Ibid.

**PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS**

A los señores miembros del  
Directorio y accionistas de

CONTROLCORP S.A.

31 de mayo del 2005

Con relación al examen de los estados financieros de CONTROLCORP S.A. al 31 de diciembre del 2004, efectué un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideré necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Dichos estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía. El estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Administración de CONTROLCORP S.A. es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

El estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las

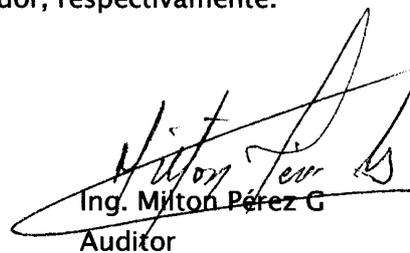
debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expreso una opinión sobre el sistema de control interno contable de CONTROLCORP S.A., tomado en su conjunto.

Basado en mi revisión de ciertas áreas seleccionadas, no se han detectado recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieran exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo el pedido expreso del Servicio de Rentas Internas

El presente informe fue analizado con el Ing Hugo Bravo Serkovic y el Econ. José Chaglia AVECILLA, Gerente General y Contador, respectivamente.

Atentamente,

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2 No. 495



Ing. Milton Pérez G  
Auditor

No. de Licencia  
Profesional: 15895  
RUC Auditor: 0905271391001