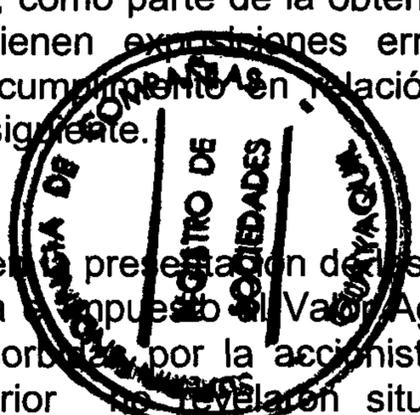


PARTE I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

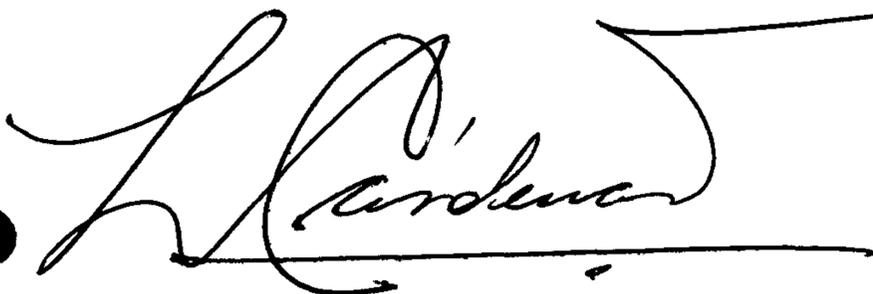
**Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CENTRALAC S.A.**

1. He auditado los estados financieros de CENTRALAC S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2002 y, con fecha Abril 29 del 2003, he emitido 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 de 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 incluyen 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. A excepción del retraso señalado en la presentación de las declaraciones de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado durante el año 2002 que generaron intereses y multas absorbidos por la accionista, 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 2002 que afecten los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes, sobre:
 - Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
 - Conformidad en los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta y otros tributos administrados por el Servicio de Rentas Internas con los registros contables mencionados en el punto 1.
 - 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 y otros tributos administrados por el Servicio de Rentas Internas.

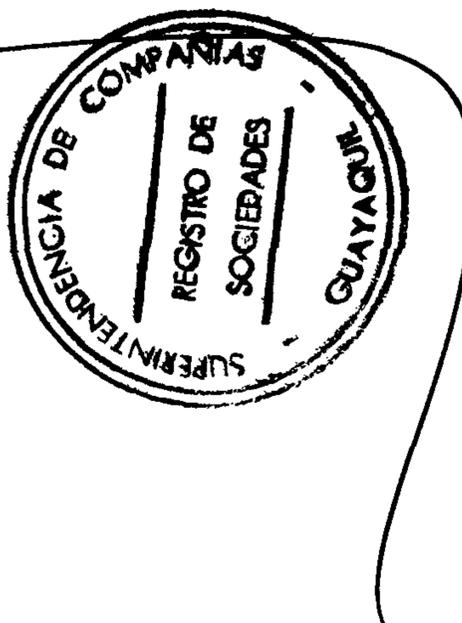


4. El cumplimiento por parte de CENTRALAC S.A. , de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe de los estados financieros mencionados en el primer párrafo.
5. Mi auditoría fue hecha principalmente con el propósito de tener una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 al 16 preparados por la administración de CENTRALAC S.A., que surge de los registros contables y demás documentación exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas N° 1071 de diciembre 26 del 2002 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos normales aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos y en nuestra opinión , se la expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.
6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución N° 1071 del Servicio de Rentas Internas de fecha diciembre 26, 2002, informamos que existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, dichos aspectos se detallan en la parte III del presente informe, "Recomendaciones sobre aspectos tributarios", la cual es parte integrante del informe de Cumplimiento Tributario.
7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de accionistas y Administración de CENTRALAC 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.

29 ABR 2003



LUIS W. CARDENAS FRANCO
N° de Registro en la Superintendencia
de Compañías: 233



Guayaquil, Abril 29 del 2003

CENTRALAC S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

Año Fiscal 2002

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0991356878001.

1.2 Domicilio Tributario: Cdla. Urdesa / Calle séptima N.O. / Intersección Avenida 27 N.O. / Mz. 25 / No. 416.

1.3 Nombre y No. de Cédula del Representante Legal: María Delia Santos Garcés / C.I. 090398222-1.

1.4 Nombre y No. de Cédula del Contador de la Compañía: Luis Guillermo Romero Camino / C.I. 0903273308.

1.5 Actividad Económica: Arrendamientos de bienes inmuebles y asesorías.

1.6 Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner visto en la columna central, en caso de aplicar)1:

No hay.

3 ABR 2003



1 Artículo 33 de la Ley de Compañías.

CUADRO No. 4
Cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta (a)
Para el año fiscal 2003
(Art. 41 LRTI; Art. 62 RLRTI)

| Concepto | Casillero de la declaración de Renta del año 2002 (g) | | Diferencia □{2} - {1} |
|--|---|----------------------------------|-----------------------|
| | Sociedades □(formulario 101) | Valor según declaración (c) □{1} | |
| Impuesto Causado - Año 2002 | 897 | 386.17 | 0.00 |
| 50% del Impuesto a la Renta Causado - Año 2002 | | 193.09 | 0.00 |
| (-) Retenciones en la Fuente - Año 2002 | 820 | 222.05 | 58.05 |
| Total Anticipo por Pagar | | (28.96) | 58.05 |

CUADRO No. 5
Resumen de Anticipos de Impuesto a la Renta a pagar (b)
Para el año fiscal 2003
(Art. 41 LRTI; Art. 62 RLRTI)

Considerando que el noveno dígito del RUC es el ____, los pagos de anticipo de Impuesto a la Renta deben efectuarse en el año 2003 como sigue:

| Pago | Fecha de Vencimiento | Valor según declaración □{1} | Calculado por Auditor □{2} | Diferencia □{2} - {1} |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Primer Pago (50% del anticipo) | Julio 22, 2003 | 0.00 | 14.54 | 14.54 |
| Segundo Pago (50% del anticipo) | Septiembre 22, 2003 | 0.00 | 14.54 | 14.54 |
| Total Anticipo por Pagar | | 0.00 | 29.08 | 29.08 |


Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.


Sr. Luis Romero Camacho
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA DECLARADOS Y PAGADOS POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL AÑO FISCAL 2002
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

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

| Pago | Fecha de Vencimiento | Valor según declaración () □{1} | Calculado por Auditor □{2} | Diferencia □{2} - {1} |
|---------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | | | | |
| Primer Pago (50% del anticipo) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Segundo Pago (50% del anticipo) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Anticipo por Pagar | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Considerando que el noveno dígito del RUC es el ____, los pagos de anticipo de impuesto a la Renta debieron efectuarse durante el año 2002 como sigue:

El Ejercicio económico del año 2001 tuvo perdida de US \$ 3,843.50

CUADRO No. 8
PAGO DE LOS VALORES DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO FISCAL 2002 (b)

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

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

| Concepto | Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado | | Anticipo Pagado vs. Anticipo calculado por Auditor | | Diferencia (4) - (3) |
|--------------------------------|--|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------|
| | Anticipo Declarado (d) (1) | Anticipo Pagado (e) (2) | Anticipo Calculado por Auditor (f) (3) | Anticipo Pagado (e) (4) | |
| Anticipo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| INTERESES Y MULTAS (a): | | | | | |
| Concepto | Valor Pagado (g) (13) | Valor a pagar según Auditor (14) | Diferencia (14) - (13) | | |
| Intereses | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Multas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

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

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

| Concepto | Anticipo Pagado vs. Anticipo Declarado | | Anticipo Pagado vs. Anticipo calculado por Auditor | | Diferencia (10) - (9) |
|--|--|----------------------------------|--|--------------------------|-----------------------|
| | Anticipo Declarado (d) (7) | Anticipo Pagado (e) (8) | Anticipo Calculado por Auditor (i) (9) | Anticipo Pagado (e) (10) | |
| Anticipo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| INTERESES Y MULTAS (a) & (c): | | | | | |
| Concepto | Valor Pagado (g) (15) | Valor a pagar según Auditor (16) | Diferencia (16) - (15) | | |
| Intereses | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Multas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

Utilización del Crédito Tributario para el pago del Impuesto a la Renta del Año 2002

| Compensación del Impuesto según declaración | |
|---|--|
| Anticipo Pagado (e) (4) + (10) - (11) | Impuesto Renta de 2002 (h) Remanente (12) - (11) |
| 0.00 | 0.00 |
| Total Anticipo Pagado (k) | 0.00 |

Arq. María-Delila-Santos Garcés
Arq. María-Delila-Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.

Arq. Luis Romero Camino
Arq. Luis Romero Camino
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA - AGENTE DE PERCEPCIÓN
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

CUADRO No. 8
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

| Mes | Valores tomados de los libros contables del contribuyente | | Impuesto en Ventas según Libros | | Impuesto en Compras según Libros | | Factor de Proporcionalidad (10) [(1)+(2)+(3)+(4)] | Crédito Tributario en Compra (9) (8) * (9) | Saldo de Crédito Tributario del Mes Anterior (11) | |
|--------------|---|-----------------|---------------------------------|----------|----------------------------------|-----------------|---|--|---|--------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | | | | (7) |
| Enero | 400.00 | 3,200.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 399.00 | 47.88 | 11.11% | 5.32 | 0.00 |
| Febrero | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 51.94 | 6.23 | 100.00% | 6.23 | 0.00 |
| Marzo | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 70.83 | 8.50 | 100.00% | 8.50 | 0.00 |
| Abril | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 44.52 | 5.34 | 100.00% | 5.35 | 0.00 |
| Mayo | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 93.77 | 11.25 | 100.00% | 11.25 | 0.00 |
| Junio | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 7.20 | 0.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00 |
| Julio | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 70.58 | 8.47 | 100.00% | 8.47 | 0.00 |
| Agosto | 3,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 432.00 | 84.57 | 100.00% | 84.58 | 0.00 |
| Septiembre | 2,720.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 112.13 | 13.46 | 100.00% | 13.46 | 0.00 |
| Octubre | 2,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 274.05 | 32.89 | 100.00% | 32.89 | 0.00 |
| Noviembre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 55.85 | 6.70 | 100.00% | 6.70 | 0.00 |
| Diciembre | 3,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00% | 432.00 | 0.00 | 100.00% | 0.00 | (6.70) |
| TOTAL | 13,200.00 | 3,200.00 | 0 | 0 | | 1,877.46 | | | 182.75 | |

CUADRO No. 9.1
DIFERENCIAS DE VENTAS SEGÚN LIBROS VS. DECLARACIONES

| Mes | Ventas según Libros | | Ventas según Contribuyentes (g) | | Ventas de Activos Fijos gravadas con tarifa 12% (cuadro 803) |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| | Ventas Gravadas con tarifa 12% | Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0 % | Exportaciones de Bienes | Exportaciones de Servicios | |
| Enero | 400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 |
| Febrero | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.00 |
| Marzo | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.00 |
| Abril | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.00 |
| Mayo | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| Junio | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.00 |
| Julio | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| Agosto | 3,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 |
| Septiembre | 2,720.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,720.00 |
| Octubre | 2,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,400.00 |
| Noviembre | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Diciembre | 3,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 |
| TOTAL | 13,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,460.00 |


Arq. María Delia Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.


Sr. Luis Romo Camino
 Contador Registro No.05100
 Centralac S.A.

| Impuesto a Pagar según Libros | | | |
|--|---|----------------------------|--|
| Según Auditor | | Según Contribuyente (g) | |
| (12) | (13) | (14) | (15) |
| Crédito Tributario por Retenciones que le han sido efectuada | Saldo de Crédito Tributario para el Próximo Mes (d) & (h) | Total Impuesto a Pagar (e) | Total Impuesto Declarado (casillero 799) (f) |
| 0.00 | 0.00 | 42.56 | 0.12 |
| 0.00 | 0.00 | 0.97 | 0.97 |
| 0.00 | 0.00 | 1.10 | 1.10 |
| 0.00 | 0.00 | 4.25 | 4.25 |
| 0.00 | 0.00 | 0.75 | 0.75 |
| 0.00 | 0.00 | 7.20 | 7.20 |
| 0.00 | 0.00 | 3.52 | 3.52 |
| 302.40 | 0.00 | 45.02 | 45.02 |
| 201.80 | 0.00 | 10.55 | 10.55 |
| 428.40 | (8.70) | 53.51 | 53.51 |
| | (3.10) | 0.00 | 0.00 |
| | | 169.55 | 125.99 |
| | | | 42.56 |

| Otros con tarifa 12% (casillero 503) | Ventas Netas Gravadas con Tarifa 0 % (casillero 506) | Ventas de Activos Fijos Gravadas con tarifa 6% (casillero 511) | Devoluciones en ventas mediante notas de crédito (casillero 507) | Exportaciones de Bienes (casillero 513) | Exportaciones de Servicios (casillero 515) | Total Ventas y Exportaciones (casillero 517)(2) | Diferencia (1)-(2) |
|--------------------------------------|--|--|--|---|--|---|--------------------|
| | | | | | | | |
| 0.00 | 0.00 | 3,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,720.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,400.00 | 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 | 0.00 | 0.00 | 3,600.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 3,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,400.00 | 0.00 |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS.
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

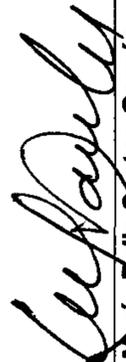
| CUADRO No. 10 VALORES COMO AGENTE DE RETENCIÓN SEGÚN DECLARACIONES MENSUALES (a) | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------|----------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| No. Casillero (Formulario 104) | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
| Retenciones del 30% | | | | | | | | | | | | | | |
| 851 | IVA causado por la compra de bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 853 | IVA retenido por empresas emisoras de tarjetas de crédito - bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones del 70% | | | | | | | | | | | | | | |
| 855 | IVA retenido por empresas emisoras de tarjetas de crédito - servicios | 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 |
| 857 | IVA causado por la prestación de servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 3.73 |
| Retenciones del 100% | | | | | | | | | | | | | | |
| 859 | IVA causado por la prestación de servicios profesionales | 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 |
| 861 | IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a personas naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 863 | IVA causado en la distribución de combustibles | 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 |
| 865 | IVA causado en otras compras de bienes y servicios con emisión de liquidación de compras y p | 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 |
| 867 | IVA causado en la depreciación de activos en internación temporal | 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 |
| 869 | IVA causado en leasing internacional | 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 |
| | Total de retenciones según declaraciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 3.73 |
| VALORES SEGÚN LIBROS (b) | | | | | | | | | | | | | | |
| Cta. Contable | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | |
| 1.3.3.1 | IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.3.2 | IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.3.3 | IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total de retenciones según libros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 0.00 |
| CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS | | | | | | | | | | | | | | |
| | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | |
| | Total de retenciones según declaraciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 0.00 |
| | Diferencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total de retenciones según libros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.37 | 1.18 | 1.18 | 0.00 | 0.00 |


 Arq. María Delia Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.


 Sr. Luis Romero Camino.
 Contador Registro No.05100
 Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE IVA (b)
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

| Mes Declaración | Número de Formulario | Número de Formulario que rectifica (d) | Fecha de Vencimiento (b) | Fecha de Pago | Impuesto Pagado (c) | Interés Pagado (a) | | | Multas Pagadas (a) | | | |
|--------------------|-------------------------|--|-----------------------------|---------------|------------------------|-----------------------|-------------|------------------|-----------------------|-------------|------------------|------|
| | | | | | | Según Declaración | Diferencia | Según Auditor | Según Declaración | Diferencia | Según Auditor | |
| Enero | 10326703 | - | Feb. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 0.12 | 0.02 | 0.00 | 0.02 | 0.03 | 0.00 | 0.03 | 0.03 |
| Febrero | 10326702 | - | Mzo. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 0.97 | 0.11 | 0.00 | 0.11 | 0.23 | 0.00 | 0.23 | 0.23 |
| Marzo | 10326496 | - | Abr. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 1.10 | 0.11 | 0.00 | 0.11 | 0.23 | 0.00 | 0.23 | 0.23 |
| Abril | 10326497 | - | May. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 4.25 | 0.36 | 0.00 | 0.36 | 0.77 | 0.00 | 0.77 | 0.77 |
| Mayo | 10326498 | - | Jun. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 0.75 | 0.05 | 0.00 | 0.05 | 0.11 | 0.00 | 0.11 | 0.11 |
| Junio | 10326499 | - | Jul. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 7.20 | 0.41 | 0.00 | 0.41 | 0.86 | 0.00 | 0.86 | 0.86 |
| Julio | 10326500 | - | Ago. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 3.52 | 0.13 | 0.00 | 0.13 | 0.32 | 0.00 | 0.32 | 0.32 |
| Agosto | 10281159 | - | Sep. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 45.02 | 1.15 | 0.00 | 1.15 | 2.70 | 0.00 | 2.70 | 2.70 |
| Septiembre | 10326705 | - | Oct. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 11.92 | 0.15 | 0.00 | 0.15 | 0.36 | 0.00 | 0.36 | 0.36 |
| Octubre | 10326704 | - | Nov. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 54.69 | 0.00 | 0.64 | 0.64 | 0.00 | 1.64 | 1.64 | 1.64 |
| Noviembre | 10211613 | - | Dic. 22, 02 | Dic. 19, 02 | 1.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Diciembre | 10469347 | - | Ene. 22, 03 | Ene. 21, 03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | | | | | 130.72 | 2.49 | 0.64 | 3.13 | 5.61 | 1.64 | 7.25 | |



Arq. María Delia Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.



Sr. LUIS ROMERO CAMINO
 Contador-Registro No.05100
 Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

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

| Casillero | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|--|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--------|
| 1) Resumen de retenciones por pagos en el interior (a) | | | | | | | | | | | | | | |
| 351 | Rentas en relación de dependencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 353 | Honorarios personas naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 355 | Pago local a extranjeros por servicios ocasionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 357 | Por loterías, rifas, apuestas y similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 359 | Por arrendamiento mercantil | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 361 | Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 363 | Por seguros y reaseguros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 365 | Por rendimientos financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 367 | Por intereses y comisiones en operaciones de crédito | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 369 | Por la compra de combustibles | 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 |
| 371 | Por servicios petroleros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 373 | Por otras transacciones de bienes en activos fijos | 3.99 | 0.35 | 0.63 | 0.15 | 0.68 | 0.00 | 0.30 | 0.13 | 0.39 | 2.10 | 0.00 | 0.00 | 8.72 |
| 375 | Por otras transacciones de bienes en activos corrientes | 13.11 | 1.38 | 1.20 | 1.25 | 6.76 | 12.76 | 1.31 | 7.63 | 13.79 | 12.94 | 0.56 | 66.20 | 138.89 |
| 377 | Por otras transacciones de servicios | 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 |
| 379 | Por comisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 381 | Por pagos o créditos en cuenta realizados por empresas emisoras de tarjetas de crédito | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 383 | Por regalías, Derechos de autor, marcas, patentes y similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 385 | Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico y árbitros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 387 | Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 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 |
| 389 | Por pagos de dividendos anticipados | 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 |
| 399 | Subtotal | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 | 147.61 |

2) Resumen de retenciones por pagos al exterior (b)

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 451 | Con convenio de doble tributación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 453 | Con convenio de doble tributación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 455 | Con convenio de doble tributación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 457 | Sin convenio de doble tributación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 459 | Por pago de intereses | 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 |
| 461 | Cuando no se ejerce la opción de compra | 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 |
| 498 | Subtotal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

3) Valores a pagar y forma de pago

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|-------|------|------|------|------|-------|------|------|-------|-------|------|-------|--------|
| 499 | Total Retenciones (399 + 498) | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 | 147.61 |
| Valores a pagar y forma de pago | | | | | | | | | | | | | | |
| 901 | Pago previo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 902 | Total impuesto a pagar (498 - 901) | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 | 147.61 |
| 903 | Intereses por mora | 2.13 | 0.19 | 0.18 | 0.12 | 0.53 | 0.72 | 0.06 | 0.2 | 0.72 | 0.00 | 0.00 | 2.46 | 6.77 |
| 904 | Multas | 4.62 | 0.42 | 0.38 | 0.25 | 1.12 | 1.53 | 0.14 | 0.47 | 0.43 | 0.00 | 0.00 | 5.97 | 15.33 |
| 999 | Total pagado | 23.85 | 2.34 | 2.39 | 1.77 | 9.09 | 15.01 | 1.81 | 8.43 | 14.79 | 15.04 | 0.56 | 74.63 | 169.71 |

CUADRO No. 13
VALORES SEGÚN LIBROS

| Cta. Contable | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---------------|--|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--------|
| 3.1.1.1 | Retenciones en la fuente relaciones de dependencia (por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.1.2 | Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI) | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 | 147.61 |
| 3.1.1.3 | Retenciones en la fuente 5% Rendimientos Financieros (por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.1.4 | Retenciones en la fuente 5% Otros (por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total según libros | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 | 147.61 |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 499 de la declaración) | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 |
| Diferencia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total de retenciones según libros | 17.10 | 1.73 | 1.83 | 1.40 | 7.44 | 12.76 | 1.61 | 7.76 | 14.18 | 15.04 | 0.56 | 66.20 |

CENTRALAC S.A.
RESUMEN DE FECHAS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA (b)

Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

| Mes Declaración | Número de Formulario | Número de Formulario que rectifica (d) | Fecha de Vencimiento (b) | Fecha de Pago | Impuesto Pagado (c) | Interés Pagado (a) | | | Multas Pagadas (a) | | | |
|--------------------|-------------------------|--|-----------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-------------|------------------|-----------------------|-------------|------------------|--------------|
| | | | | | | Según Declaración | Diferencia | Según Auditor | Según Declaración | Diferencia | Según Auditor | |
| Enero | 0 0485389 | - | Feb. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 17.10 | 2.13 | 0.00 | 2.13 | 4.62 | 0.00 | 4.62 | 4.62 |
| Febrero | 0 0485390 | - | Mzo. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 1.73 | 0.19 | 0.00 | 0.19 | 0.42 | 0.00 | 0.42 | 0.42 |
| Marzo | 0 0485391 | - | Abr. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 1.83 | 0.18 | 0.00 | 0.18 | 0.38 | 0.00 | 0.38 | 0.38 |
| Abril | 0 0485392 | - | May. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 1.40 | 0.12 | 0.00 | 0.12 | 0.25 | 0.00 | 0.25 | 0.25 |
| Mayo | 0 0485393 | - | Jun. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 7.44 | 0.53 | 0.00 | 0.53 | 1.12 | 0.00 | 1.12 | 1.12 |
| Junio | 0 0485394 | - | Jul. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 12.76 | 0.72 | 0.00 | 0.72 | 1.53 | 0.00 | 1.53 | 1.53 |
| Julio | 0 0485395 | - | Ago. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 1.61 | 0.06 | 0.00 | 0.06 | 0.14 | 0.00 | 0.14 | 0.14 |
| Agosto | 0 0485396 | - | Sep. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 7.76 | 0.20 | 0.00 | 0.20 | 0.47 | 0.00 | 0.47 | 0.47 |
| Septiembre | 0 0485397 | - | Oct. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 14.18 | 0.18 | 0.00 | 0.18 | 0.43 | 0.00 | 0.43 | 0.43 |
| Octubre | 0 0485398 | - | Nov. 22, 02 | Nov. 25, 02 | 15.04 | 0.00 | 0.19 | 0.19 | 0.00 | 0.45 | 0.00 | 0.45 |
| Noviembre | 20 0296574 | - | Dic. 22, 02 | Dic. 19, 02 | 0.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Diciembre | 20 0446344 | - | Ene. 22, 03 | Ene. 21, 02 | 66.20 | 2.46 | 0.00 | 2.46 | 5.97 | 0.00 | 5.97 | 5.97 |
| TOTAL | | | | | | 6.77 | 0.19 | 6.96 | 15.33 | 0.45 | 15.78 | 15.78 |



Arq. María Delia Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.



Sr. Luis Romero-Gamino.
 Contador Registro No.05100
 Centralac S.A.

| CUADRO No. 17 CONCILIACION DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS | | SEGUN DECLARACION (b) | | | | | | | | | | SEGUN LIBROS | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---|--|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| MES | Código (d) Casillero 302 | Base Imponible Casillero 303 | ICE a pagar Casillero 399 (1) (c) | Total Impuesto a pagar Casillero 902 | Multas (a) Casillero 904 (2) | Intereses (a) Casillero 903 (3) | Total Pagado Casillero 999 | Fecha de declaración | Código Cta. Contable ICE por pagar | Ventas gravadas con ICE | | Impuesto por pagar (4) | Diferencia (4)-(1) | Multas por pagar (a) (5) | Diferencia (5)-(2) | Intereses por pagar (a) (6) | Diferencia (6)-(3) |
| | | | | | | | | | | Cantidad (f) | Valor | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ENERO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FEBRERO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MARZO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ABRIL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MAYO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| JUNIO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| JULIO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AGOSTO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SEPTIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OCTUBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOVIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DECIEMBRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |

CODIGOS:
 1 Tabacos Rubios 3 Cervezas 5 Alcohol 7 Bienes Suntuarios
 2 Tabacos Negros 4 Bebidas gaseosas 6 Vinos < 3.5 toneladas 8 Telecomunicaciones

CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES

Año fiscal 2002

(En US Dólares)

NOTAS GENERALES:

- a. El cálculo de los intereses se basa en el Art. 20 del Código Tributario y en el 96 de la LRTI. El cálculo de las multas tributarias se basa en el artículo 97 de la LRTI y en la resolución 117 emitida en el R.O. 54 del 10 de abril de 2000. Para el cálculo de estos valores puede accederse a la página WEB del Servicio de Rentas Internas (www.sri.gov.ec), en donde se encuentran información referente a intereses y multas tributarias.
- b. La declaración y pago del Impuesto a los Consumos Especiales se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del ICE), Título Tercero (Impuesto a los Consumos Especiales), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 77 y 166 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata acerca de los plazos de declaración.
- c. Corresponde al casillero 399 del formulario 105, Declaración del Impuesto a los Consumos Especiales, vigente para el año 2002 a partir del 1ro. de abril, según la resolución 0131 del Servicio de Rentas Internas, publicada el 20 de febrero de 2002 en el R.O. 518. Debido a que el formulario anterior (Resolución 75 publicado en el R.O. 264 del 12 de febrero de 2001) estuvo vigente durante los meses de enero, febrero y marzo del presente año, a continuación se detalla la equivalencia de los casilleros:
- | Casilleros del formulario 105 de enero a marzo - 2002 | Casilleros del formulario 105 de abril a diciembre - 2002 |
|---|---|
| 301 | 302 |
| 501 | 303 |
| 503 | 399 |
| 902 | 902 |
| 903 | 903 |
| 904 | 904 |
| 905 | 999 |
- 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 2002.
- e. Hace referencia al Código descrito en la parte superior del presente cuadro.
- f. Especificar las unidades en las que se expresa las cantidades señaladas. Ejemplo: 7 pacas. Cada paca contiene 500 cajetillas.



ARQ. MARÍA DELIA SANTOS
GERENTE GENERAL
CENTRALAC S.A.



SR. LUIS ROMERO CAMINO
CONTADOR REGISTRO NO. 05100
CENTRALAC S.A.

CONCILIACIÓN DE IMPORTACIONES VS. DECLARACIÓN ADUANERA ÚNICA ELECTRÓNICA (a)Año fiscal 2002
(En US Dólares)

ANEXO 9

(Página 4 de 4)

NOTAS GENERALES:

- 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 y cantidades que constan en el DUI/DAU y que corresponden al bien importado.
- c. 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 de la Ley de Régimen Tributario Interno que tratan acerca de los plazos de declaración.
- d. La declaración y pago del Impuesto a los Consumos Especiales se encuentran normados en el capítulo IV (Declaración y Pago del ICE), Título Tercero (Impuesto a los Consumos Especiales), de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los Arts. 77 y 166 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno que trata 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.


ARQ. MARÍA DELIA SANJOS
GERENTE GENERAL
CENTRALAC S.A.


SR. LUIS ROMERO CAMINO
COMPAÑOR REGISTRO NO. 05100
CENTRALAC S.A.

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

CUADRO No. 19
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Cuentas Contables de la Compañía (f) | Cuadro Relacionado | Valor Según la Cia. | Diferencia | Valor Según Auditor |
|---|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|
| CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | | | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | | | | | | |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (d) | 797 ó 798 | 4.5 | | 1,544.69 | 0.00 | 1,544.69 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 803 | | | 1,544.69 | 0.00 | 1,544.69 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | | | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | 801 o 802 | | | 1,544.69 | 0.00 | 1,544.69 |
| Menos: | | | | | | |
| Amortización de Pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI) | 811 | | CUADRO No. 22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 15% Participación a trabajadores | 803 | | CUADRO No. 29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participación especial de utilidades a directores, gerentes o administradores (Art. 99 del Código de Trabajo) | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 100% Dividendos Percibidos en Efectivo Exentos | 804 | | CUADRO No. 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI) | 805 | | CUADRO No. 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras deducciones (d) | 812 + 813 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Más: | | | | | | |
| Gastos no deducibles en el país | 806 | | CUADRO No. 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos no deducibles en el extranjero | 807 | | CUADRO No. 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos | 808 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 15% Participación a trabajadores (Dividendos Percibidos) | 809 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 15% Participación a trabajadores (Otras Rentas Exentas) | 810 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE | | | | 1,544.69 | 0.00 | 1,544.69 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 37 y 38 del RLRTI) | 817 | | | 1,544.69 | 0.00 | 1,544.69 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 37 y 38 del RLRTI) | 816 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 818 | | | 386.17 | 0.00 | 386.17 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE) | | | | | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 818 | 3.2 | | 386.17 | 0.00 | 386.17 |
| Menos: | | | | | | |
| Anticipos de impuesto a la Renta | 819 | | CUADRO No. 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones en la fuente del año | 820 | | | 222.05 | (58.05) | 164.00 |
| Crédito Tributario por leyes especiales (e) | 821 | 1.32 | CUADRO No. 21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Compensación pago indebido (notas de crédito o autocompensación) (Art. 327 CT) | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores | | | | 0.00 | 58.05 | 58.05 |
| Impuesto a la Renta pagado en el exterior (Art. 48 LRTI) | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 899 | 3.2 | | 164.12 | 0.00 | 164.12 |
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE | 898 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

CUADRO No. 20
DETALLE DE INGRESOS EXENTOS

| Descripción | Cuentas Contables de la Compañía | Valor Según la Cía. | Diferencia | Valor Según Auditor |
|--|-------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 RLRTI). | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7). | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Viáticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciben los empleados del sector privado, siempre que se encuentren debidamente soportados (Art. 9 LRTI, numeral 11; Art 18 RLRTI). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12). | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14). | - | 0.00 | 0.00 | 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). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rendimientos financieros en títulos emitidos por el sector público, con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Intereses de cédulas hipotecarias emitidos con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124). | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Intereses de obligaciones pactadas en UVC, emitidas con anterioridad al 8 de agosto de 1998 (DT2 L124). | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros (detallar) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

TOTAL INGRESOS EXENTOS

0.00 0.00 0.00

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

CUADRO No. 21
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)

| Descripción | Cuadro Relacionado | Cuentas Contables de la Compañía | Valor Según Cía. | Diferencia | Valor Según Auditor |
|--|----------------------|----------------------------------|------------------|------------|---------------------|
| Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 3). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c). | CUADRO No. 26 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 9 LRTI) | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones de gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, numeral siguiente al 17). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Otros pagos al exterior sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11). | CUADRO No. 25 | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos personales del contribuyente (Art. 26 RLRTI, numeral 1). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, numeral 7,8,11). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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). | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 RLRTI, numeral 4). | - | - | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gasto No Deducibles (b): | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos no sustentados | - | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

0.00 0.00 0.00

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

CUADRO No. 22
DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES

| OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a) | Valor | Cuentas Contables de la Compañía | Efecto Tributario (b) |
|--|-------------|----------------------------------|-----------------------|
| - | 0.00 | | |
| Total | <u>0.00</u> | | |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

CUADRO No. 23
CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA

| Detalle | Cuentas Contables de la Compañía | Valor |
|--|----------------------------------|-------|
| Utilidad contable | - | 0.00 |
| (+ -) Partidas conciliatorias aplicables para el 15% (a) | - | 0.00 |
| Base para el 15% de participación a trabajadores | - | 0.00 |
| (-) 15% de participación a trabajadores | - | 0.00 |
| Utilidad después de participaciones | - | 0.00 |
| (-) Ingresos exentos | - | 0.00 |
| (+) Gastos no deducibles | - | 0.00 |
| (-) Otras deducciones | - | 0.00 |
| (+ -) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b) | - | |
| Utilidad Gravable | - | 0.00 |
| Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%) | - | 0.00 |

CUADRO No. 24
DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS
Al 31 de diciembre de 2002

| Detalle | Vigencia | Valor Histórico | Amortización Año |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Pérdida 1998 | Hasta 12 de 2003 | | |
| Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida 1999 | Hasta 12 de 2004 | | |
| Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida 2000 | Hasta 12 de 2005 | | |
| Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida 2001 | Hasta 12 de 2006 | | |
| Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida 2002 | Hasta 12 de 2007 | | |
| Según Declaración convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |
| Total según Declaraciones convertidos a U.S. dólares NEC-17 | | 0.00 | 0.00 |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

CUADRO No. 25
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)

| Descripción | Casillero del Formulario 101 (c) | Cuentas Contables de la Compañía | Valor |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Total Gastos de Administración y Ventas | 779 | 6. | 14,855.31 |
| (-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual | | 6.2.3 | 280.00 |
| Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles) | | - | 14,575.31 |
| Porcentaje de deducción Máximo | | - | 2.00% |
| Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%) | | - | 291.51 |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | - | 280.00 |
| Gastos de Gestión no deducibles (b) | | - | 0.00 |
| Gastos de Gestión durante el ejercicio | | - | 280.00 |
| Máximo Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%) | | - | 291.51 |
| Diferencia | | - | 0.00 |
| Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | - | 291.51 |

CENTRALAC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

CUADRO No. 26
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)

| Descripción | Casillero del Formulario 101 (c) | Cuentas Contables de la Compañía | Valor |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Ingresos Gravados: | | | |
| Total Ingresos | 699 | 5. | 16,400.00 |
| (-) Dividendos Percibidos en Efectivo | 804 | | 0.00 |
| (-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas | 805 | | 0.00 |
| <hr/> | | | |
| Total ingresos gravados | | 5. | 16,400.00 |
| Porcentaje de deducción Máximo | | | 3.00% |
| Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%) | | 6.2.2 | 492.00 |
| <hr/> | | | |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | 6.2.2 | 492.00 |
| Gastos de viaje no deducibles (b) | | | 0.00 |
| Gastos de viaje durante el ejercicio | | | 0.00 |
| <hr/> | | | |
| Máximo Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%) | | 6.2.2 | 492.00 |
| Diferencia | | | 0.00 |
| Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta | | 6.2.2 | 492.00 |



Arq. María Delta Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.



Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

| CUADRO No. 27 15% PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES (b) | | Casillero de la declaración de Renta del año 2002 (c.) | | Diferencia □ (2) - (1) | |
|--|-------------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-------------|
| Concepto | Sociedades □ (formulario 101) | Valor según declaración □ (1) | Calculado por Auditor □ (2) | | |
| Utilidad Contable | 797 | 1,544.69 | 1,544.69 | 0.00 | 0.00 |
| (+) Gastos No deducibles / país | 806 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (+) Gastos No deducibles / exterior | 807 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (+-) Otras Partidas Conciliatorias | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Base de cálculo para 15% Participación a trabajadores | | 1,544.69 | 1,544.69 | 0.00 | 0.00 |
| 15% Participación Trabajadores | 803 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| CUADRO No. 28 CÁLCULO DE LA UTILIDAD LÍQUIDA | | Casillero de la declaración de Renta del año 2002 (c.) | | Diferencia □ (2) - (1) | |
|---|-------------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-------------|
| Concepto | Sociedades □ (formulario 101) | Valor según declaración □ (1) | Calculado por Auditor □ (2) | | |
| Utilidad Gravable (Base Imponible) | 814 | 1,544.69 | 1,544.69 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Gastos No deducibles / país | 806 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Gastos No deducibles / exterior | 807 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 808 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | | 1,544.69 | 1,544.69 | 0.00 | 0.00 |

| CUADRO No. 29 CÁLCULO DE REINVERSIÓN | | Cuadro Relacionado | | Valor | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------|-------|
| Concepto | Cuadro Relacionado | Utilidad Líquida | % de Reserva Legal (d) | Utilidad Gravable (Base Imponible) | Valor |
| Reinversión máxima | CUADRO No. 31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

COMPañIA XYZ S.A.
CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
 Año fiscal 2002
 (En US Dólares)

| CUADRO No. 30 CUADRO DE IMPUESTO | Concepto | Cuadro Relacionado | Base | Impuesto | Casillero de la declaración de Renta del año 2002 | Impuesto | | Diferencia {2}-{1} |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|----------|---|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| | | | | | | Según Declaración {1} | Calculado por Auditor {2} | |
| | Reinversión | CUADRO No. 32 | 0.00 | 15% | 816 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | No Reinversión | | 1,544.69 | 25% | 817 | 386.17 | 386.17 | 0.00 |
| | Total Impuesto Causado | | 1,544.69 | | 818 | 386.17 | 386.17 | 0.00 |

| CUADRO No. 31 CÁLCULO DE LA BASE LEGAL | Concepto | Cuadro Relacionado | Calculado por Auditor |
|---|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | Utilidad Líquida | | 1,544.69 |
| | (-) Impuesto a la Renta Causado | CUADRO No. 28 | 386.17 |
| | Base de Cálculo Reserva Legal | CUADRO No. 29 | 1,158.52 |
| | % Reserva Legal | | 10.00 |
| | Reserva Legal | | 115.85 |

| CUADRO No. 32 COMPROBACIÓN DEL CÁLCULO DEL MONTO A REINVERTIR | Concepto | Cuadro Relacionado | Calculado por Auditor |
|--|---|----------------------|-----------------------|
| | Utilidad Contable | | 0.00 |
| | (-) 15 % Participación a trabajadores | CUADRO No. 27 | 0.00 |
| | (-) Impuesto a la Renta Causado | CUADRO No. 30 | 0.00 |
| | (-) Reserva Legal | CUADRO No. 31 | 0.00 |
| | (-) Participación especial de utilidades a directores, gerentes o administradores | | 0.00 |
| | Monto de Reinversión | CUADRO No. 28 | 0.00 |

CENTRALAC S.A.
CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2002
(En US Dólares)

| CUADRO No. 33 | |
|--|-----------------------------|
| REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (e) | |
| Concepto | Fecha de Inscripción |
| Escritura Pública | - |
| Registro Mercantil | - |


Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.


Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

| SRI | | DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACION DE BALANCES FORMULARIO UNICO - SOCIEDADES | | No. 0113765 | |
|---|--|--|---|-------------|--|
| FORMULARIO 101 | | 100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION | | | |
| RESOLUCION N° | | 102 | AÑO 2002 | 104 | No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA |
| 200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE | | RAZON SOCIAL O DENOMINACION CENTRALAC S.A. | | | EXPEDIENTE |
| RUC 0991356878001 | | | | | |
| ESTADO DE SITUACION | | | ESTADO DE RESULTADOS | | CUENTAS CONTABLES ASUMIDAS POR LA CIA. |
| 300 ACTIVO | | | 600 INGRESOS | | |
| 310 ACTIVO CORRIENTE | | | VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14% | | 5.1 |
| CAJA BANCOS 311 | | | VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO 601 | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES 313 | | | EXPORTACIONES 602 | | |
| CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 315 | | | INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES 317 | | | DIVIDENDOS PERCIBIDOS 603 | | |
| CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 318 | | | OTROS INGRESOS EXENTOS 604 | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR 321 | | | RENDIMIENTOS FINANCIEROS 605 | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 323 | | | OTRAS RENTAS 607 | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I RENTA) 325 | | | TOTAL INGRESOS 608 | | 5. |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 327 | | | 700 COSTOS Y GASTOS | | |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 329 | | | 710 COSTO DE VENTAS | | |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES 331 | | | INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 711 | | |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN 333 | | | COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 712 | | |
| MERCADERIAS EN TRANSITO 335 | | | IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 713 | | |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS 337 | | | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 714 | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES 338 | | | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA 715 | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE 339 | | | COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA 716 | | |
| 340 ACTIVO FIJO | | | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA 717 | | |
| ACTIVO FIJO TANGIBLE | | | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA 718 | | |
| TERRENOS 341 | | | MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES 343 | | | SUELDOS Y SALARIOS 719 | | |
| MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS 345 | | | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 720 | | |
| EQUIPO DE COMPUTACION 347 | | | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 721 | | |
| VEHICULOS 349 | | | HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 722 | | |
| OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES 351 | | | GASTOS DE FABRICACION 723 | | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO 353 | | | DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FABRICA 724 | | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO 355 | | | DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FABRICA 725 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE 359 | | | SUMINISTROS Y MATERIALES 726 | | |
| ACTIVO FIJO INTANGIBLE | | | SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones) 727 | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES 361 | | | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 728 | | |
| (-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS 363 | | | AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES 729 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE 369 | | | MANO DE OBRA INDIRECTA | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO 369 | | | SUELDOS Y SALARIOS 730 | | |
| ACTIVO DIFERIDO | | | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 731 | | |
| GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION 371 | | | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 732 | | |
| GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS 373 | | | HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 733 | | |
| SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO 375 | | | COMBUSTIBLES 734 | | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 377 | | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL 735 | | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA 379 | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 736 | | |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO 379 | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 737 | | |
| 380 OTROS ACTIVOS | | | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 738 | | |
| CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 739 | | |
| CUENTAS RELACIONADAS 381 | | | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS 740 | | |
| OTROS 383 | | | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 741 | | |
| (-) PROVISIONES INCOBRABLES 385 | | | OTROS COSTOS DE VENTAS 742 | | |
| INVERSIONES A LARGO PLAZO | | | TOTAL COSTO DE VENTAS 743 | | |
| SOCIEDADES RELACIONADAS 387 | | | 750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | |
| OTRAS 389 | | | SUELDOS, SALARIOS 751 | | |
| GASTOS ANTICIPADOS 391 | | | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 752 | | |
| OTROS ACTIVOS 393 | | | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 753 | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS 397 | | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 754 | | |
| TOTAL DEL ACTIVO 399 | | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL 755 | | |
| ACTIVOS CONTINGENTES 399 | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 756 | | |
| 400 PASIVO | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 757 | | |
| 410 PASIVO CORRIENTE | | | COMISIONES EN VENTAS 758 | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES | | | PROMOCION Y PUBLICIDAD 759 | | |
| LOCALES 411 | | | COMBUSTIBLES 760 | | 6.2.6 |
| DEL EXTERIOR 413 | | | SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) 761 | | 6.2.5 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | SUMINISTROS Y MATERIALES 762 | | 6.2.4 |
| LOCALES 415 | | | GASTOS DE GESTION 763 | | 6.2.3 |
| DEL EXTERIOR 417 | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|------------------------|------------------------------|----------------|--|---|---------------------------|-----|
| PRESTAMOS DE SUJURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ | LOCALES | 419 | | GASTOS DE VIAJE | 784 | 6.2.2 | |
| | DEL EXTERIOR | 421 | | AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 785 | 6.2.1 | |
| OBLIGACIONES | CON LA ADM. TRIBUTARIA | 423 | 3.1 | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 786 | | |
| | CON EL IESS | 425 | | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 787 | | |
| | CON EMPLEADOS | 427 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 788 | | |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | | 429 | | DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS | 789 | | |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | 431 | | AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) | 790 | 6.2.7 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 438 | 3. | CUENTAS INCOBRABLES | 791 | | |
| 440 PASIVO LARGO PLAZO | | | | BAJA DE INVENTARIOS | 792 | | |
| DEBITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES | LOCALES | 441 | | AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO | 793 | | |
| | DEL EXTERIOR | 443 | | INTERESES Y COMISIONES | LOCALES | 794 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | LOCALES | 445 | | | AL EXTERIOR | 795 | |
| | | DEL EXTERIOR | 447 | | GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES | 796 | |
| PRESTAMOS DE SUJURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ | LOCALES | 449 | | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | 797 | 6.2.8 a 6.2.11 | |
| | DEL EXTERIOR | 451 | | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | 799 | 6. | |
| IPOTECAS POR PAGAR | | 453 | | 770 GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS | | 458 | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS | 799 | | |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | | 457 | | OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 798 | | |
| OTRAS PROVISIONES | | 459 | | TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 798 | | |
| OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO | | 461 | | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 749 + 779 + 789 | 6. | |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | | 468 | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 699 - 799 > 0 | 4.5 | |
| 70 PASIVO DIFERIDO | | | | PERDIDA DEL EJERCICIO | 699 - 799 < 0 | | |
| ANTICIPO CLIENTES | | 471 | | 800 CONCILIACION TRIBUTARIA | | | |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 473 | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | trasladar campo 797 | 4.5 | |
| TOTAL PASIVO DIFERIDO | | 479 | | PERDIDA DEL EJERCICIO | trasladar campo 798 | | |
| 80 OTROS PASIVOS | | | | (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 800 | | |
| PASIVOS CONTINGENTES | | 481 | | (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS | 801 | | |
| OTROS PASIVOS | | 483 | | (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS | 802 | | |
| TOTAL OTROS PASIVOS | | 488 | | (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 803 | | |
| TOTAL DEL PASIVO | | 439 + 468 + 479 + 488 | 3. | EN EL PAIS | 804 | | |
| PASIVOS CONTINGENTES | | 490 | | EN EL EXTERIOR | 805 | | |
| 500 PATRIMONIO NETO | | | | (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS | 806 | | |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | 801 | 4.1 | (+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES | 807 | | |
| CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | | 803 | | A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. | 808 | | |
| REPORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | | 804 | | A OTRAS RENTAS EXENTAS | 809 | | |
| RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATURARIA) | | 807 | 4.2 y 4.3 | (-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES | 810 | | |
| RESERVA DE CAPITAL | | 808 | 4.4 | (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES | 811 | | |
| OTROS SUPERAVITS | | 813 | | (-) OTRAS DEDUCCIONES | 812 | | |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | | 813 | | = UTILIDAD GRAVABLE | 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0 | 4.5 | |
| (-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 815 | | = PERDIDA | 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0 | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | trasladar campo 797 | 817 | 4.5 | UTILIDAD CAMPO | 814 | | |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | trasladar campo 798 | 818 | | REINVERTIR Y CAPITALIZAR | 815 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 508 | 4. | SALDO UTILIDAD GRAVABLE | 814 - 816 | 4.5 | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 499 + 508 | 3. y 4. | IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | (816 * 16%) + (817 * 25%) | 3.2 | |
| DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56) | | | | SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE | | 818 - 819 - 820 - 821 < 0 | |
| | | | | SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | | 818 - 819 - 820 - 821 > 0 | |
| | | | | CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA | | | |
| | | | | ANTICIPO PROXIMO AÑO | | (0.5 * 818) - 820 | |
| FIRMA REPRESENTANTE LEGAL | | | | 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO | | | |
| FIRMA CONTADOR | | | | PAGO PREVIO | | 901 | |
| NOMBRE: MARIA DELIA SANTOS | | NOMBRE: LUIS ROMERO | | TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | 899 - 901 | |
| C.I. No. 0903982221 | | RUC No. 0903273308001 | | INTERESES POR MORA | | 902 | |
| DIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | | | | MULTAS | | 903 | |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | | | | TOTAL PAGADO | | 902 + 903 + 904 | |
| MEDIANTE NOTAS DE CREDITO | | | | | | 3.2 | |
| DETALLE DE NOTAS DE CREDITO | | | | DETALLE DE COMPENSACIONES | | | |
| N/C No. | 810 | N/C No. | 812 | N/C No. | 814 | Resol. No. | 816 |
| USD | 811 | USD | 813 | USD | 815 | USD | 817 |
| MPO 812 Y 821) LEY No. | 822 | | | REGISTRO OFICIAL NO. | 822 | AÑO: | 823 |
| | | | | | | MES: | 824 |
| | | | | | | DIA: | 825 |

Maria Delia Santos
ARQ. MARIA DELIA SANTOS
 GERENTE GENERAL
 CENTRALAC S.A.

Luis Romero Camino
SR. LUIS ROMERO CAMINO
 CONTADOR REGISTRO No. 05100
 CENTRALAC S.A.

CENTRALAC S.A.
VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN PARA LA DEVOLUCIÓN DEL IVA A LOS EXPORTADORES...
Año Fiscal 2002
(En US Dólares)

| CUADRO No. 35 CRUCE ANEXOS VS. DECLARACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|---|--|--|--|------------------------------------|---|---|--|--|-----------------------------------|
| Mes | EXPORTACIONES (1) (a) | TOTAL VENTAS (b) (c) | VENTAS TARIFA 4% (d) (e) | VENTAS TARIFA 12% (f) (g) | IVA VENTAS (8) (h) | IVA COMPRAS (9) (i) | IVA IMPORTACIONES (10) (j) | IVA NOTAS DE CRÉDITO (11) (k) | TOTAL IVA (COMPRAS + IMPORTACIONES) (l) (m) | CRÉDITO TRIBUTARIO MENSUAL (2) (n) (o) | FACTOR PROPORCIONAL EXP. (13) (14) (p) | F. PROPORC. VENTAS GRAVABLES (15) (16) (q) | F. PROPORC. VENTAS % (17) (18) (r) | CRED. TRIB. MENSUAL CONSIDERADO POR EL CONTRIBUYENTE (19) (s) | MÁXIMO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA DEVOLUCIÓN (20) (21) (t) = (14)-(13) | Observaciones (22) (23) (u) - "Tiene Derecho a Devolución" (24) (25) (v) - "No Tiene Derecho a Devolución" | No. de Trámites Presentados en el 2002 | Fecha de presentación de 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0.00 | | | |


Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.


Sr. Luis Romero Camino
Contador-Registrador No. 05100
Centralac S.A.

**DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DE CENTRALAC S.A.,
OCURRIDAS DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2002.**

Las siguientes son las principales transacciones ocurridas en el año de la referencia con efectos significativos en el Estado de Resultados de CENTRALAC S.A.

1. La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de CENTRALAC S.A., en sesión celebrada en enero 4, 2002 aprobó que la Arq. María Delia Santos, Gerente, transfiera el inmueble de propiedad de la compañía y suscriba la escritura de compra - venta del departamento A-2 ubicado en Urdesa, calle Bálsamos Norte # 235 y calle 1ra / Mz., 25 solar 5 a favor del Abog. Tomás Rivas Mariscal.

La transacción se ejecutó y el déficit de la transferencia la absorbió la accionista de Centralac S.A.

2. Se realizó la absorción de las pérdidas acumuladas a diciembre 31 del 2001 en la cuenta Reservas de Capital, dando cumplimiento a la Resolución de la Junta General Extraordinaria de Accionistas emitida en la sesión llevada a cabo en enero 29 del 2002.



Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.



Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS TRIBUTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIAS EMITIDAS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR

| | AUDITORIA AÑO ANTERIOR | | AUDITORIA EJERCICIO ACTUAL | |
|---|------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| | Observación | Recomendación | Diferencias Detectadas | Seguimiento o comentarios |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |

Nota: Los Activos de Centralac S.A., en el ejercicio económico del 2001 no cubrían el monto mínimo para sujetarse a la obligatoriedad de contar con Auditoría Externa. Por lo tanto, no se llena el anexo.


Arq. María Delia Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.


Sr. Luis Romero Camino
 Contador Registro No.05100
 Centralac S.A.

DETALLE DE LOS TRIBUTOS ADMINISTRADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL

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).
2. 1% Derivados Importadores¹
3. 2x1000 Derivados Distribuidores²
4. 3x1000 Derivados Comerciales³
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).
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).
7. Impuesto a la Matriculación Vehicular
8. Impuesto a las Operaciones de Crédito⁴
9. Impuesto al Patrimonio (año 1999)⁵
10. 4% a los Vehículos (año 1999)⁶
11. Impuesto a la Circulación de Capitales (vigente hasta el año 2000)⁷
12. Cualquier Impuesto que establezca la Autoridad Fiscal mediante Normativa Tributaria (a partir del año 2002) formará parte de este detalle.

¹ 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.

² Ibid.

³ Ibid.

⁴ Ibid.

⁵ 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*.

⁶ Ibid.

⁷ Ibid.

PARTE III

Guayaquil, Abril 29 del 2003

Señores

Junta de Accionistas de CENTRALAC S.A.

Presente.

Con relación al examen de los estados financieros de CENTRALAC S.A., al 31 de diciembre del 2002 efectué un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la medida que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Dicho estudio y evaluación tuvo 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 CENTRALAC 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 objeto del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable 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 los 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 o 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 .

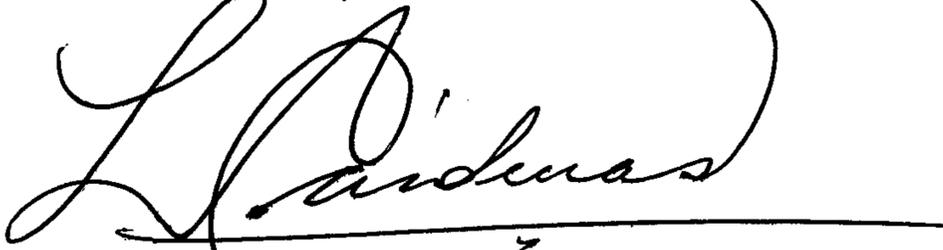
El estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas del sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno de CENTRALAC S.A., tomado en su conjunto.

Basado en mi revisión de ciertas áreas seleccionadas, he redactado ciertas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo al pedido expreso del Servicio de Rentas Internas. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado , sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante el trabajo realizado.

Para facilitar la lectura del presente informe, he ordenado mis recomendaciones en el orden de los Anexos incluidos en el informe sobre obligaciones tributarias entregado en esta fecha:

- ANEXO
- 1.- Datos del contribuyente sujeto a examen.
 - 2.- Resumen del Impuesto a la Renta declarado para el año fiscal 2002 y cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta para el año fiscal 2003.
 - 3.- Anticipos del Impuesto a la Renta declarados y pagados por el contribuyente para el año fiscal 2002.
 - 4.- Cálculo de valores declarados de IVA/Agente de Percepción.
 - 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 del Impuesto a la Renta vs. Libros.
 - 8.- Resumen de fechas de presentación de declaraciones de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta .
 - 9.- Conciliación de Impuesto a los Consumos Especiales declarado vs. Libros.
 - 10.- Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta.
 - 11.- Cálculo de reinversión de utilidades.
 - 12.- Cuentas contables.
 - 13.- Validación de la información para la devolución del IVA a los exportadores.
 - 14.- Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.
 - 15.- Seguimiento de los comentarios tributarios y novedades tributarias emitidas en el ejercicio tributario anterior.
 - 16.- Detalle de los tributos administrados por la autoridad fiscal.

Atentamente,



LUIS W. CARDENAS FRANCO
N° de Registro en la Superintendencia
de Compañías : 233

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS DE CENTRALAC S.A.

1.- RETENCIONES EN LA FUENTE

1.1 Emisión y entrega de comprobantes de retención

Antecedentes legales

Ley de Reforma Tributaria # 2001-41.- R.O. #325 de Mayo/14,2001

El artículo 49 reformado señala que :

- a.- Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. En el caso de las retenciones por ingresos del trabajo en relación de dependencia, el comprobante de retención será entregado dentro del mes de Enero de cada año en relación con las rentas del año precedente, Asimismo, están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos, en las fechas y en la forma que determine el reglamento.
- b.- La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al 5% del monto de la retención y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario.

Código Tributario

Constituye defraudación, todo acto de simulación, ocultación, falsedad o engaño, que induce a error en la determinación de la obligación tributaria, o por los que se deja de pagar en todo o en parte los tributos realmente debidos, en provecho propio o de un tercero (Art. 379)

Reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención

El art. 39 varía la obligatoriedad de la entrega, pues, señala que los comprobantes de retención **estarán a disposición** del proveedor dentro de los cinco días hábiles siguientes, contados a partir de la fecha de presentación de la factura, nota de venta o de la emisión de la liquidación de compras o prestación de servicios.

Lo dispuesto no exime de responsabilidad legal al emisor por la falta de entrega del documento porque sigue en vigencia el art. 49 reformado de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El art. 4 establece que los contribuyentes solicitarán al Servicio de Rentas Internas la autorización para la impresión de los comprobantes de retención de impuestos a través de establecimientos gráficos autorizados.

Observación.

CENTRALAC S.A., ha entregado oportunamente los comprobantes de retención de impuestos en la fuente y obtuvo la autorización N° 1039265655 del S.R.I., para contar con los documentos de retención y cumplir con las disposiciones del decreto 3055.

Recomendación.

Debe continuarse cumpliendo con la entrega a los proveedores de los comprobantes de retención emitidos **dentro de los 5 días citados.**

1.2 Retraso en la presentación y pago de las retenciones efectuadas en la fuente por Impuesto a la Renta.

Antecedentes legales

Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno R.O. 484 dic. 31, 2001

El Artículo 75 indica en su segundo párrafo lo siguiente:

“ Aunque un agente de retención no realice retenciones en la fuente durante uno o varios períodos mensuales, estará obligado a presentar las declaraciones correspondientes a dichos períodos”.

Código Tributario

La inobservancia de normas reglamentarias y disposiciones administrativas de obligatoriedad general, son faltas reglamentarias, tales como la falta de presentación o presentación incompleta, de títulos y en general de documentos que, con fines tributarios, necesiten conocer la Aduana, el Servicio de Rentas Internas, las Municipalidades y demás sujetos activos de tributos, aunque sólo se soliciten con fines estadísticos o de mera información (Art. 389 numeral 2).

Observación

CENTRALAC S.A., presentó las declaraciones de retenciones del impuesto a la renta con retraso, pues, las retenciones de enero a octubre, 2002 las entregó en nov. 25, 2002.

Recomendación

Debe remitirse mensualmente al Servicio de Rentas Internas las declaraciones del Impuesto a la Renta en la fuente aunque no se hayan realizado retenciones y sólo tengan fines estadísticos o informativos.

Sobre este mismo particular, debemos comentar que de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 17 numeral 10 del RALRTI, los intereses de mora y multas por retraso en la presentación y pago de impuestos no son considerados como partidas deducibles para efectos de determinación y pago del impuesto a la renta de la Compañía y participación de empleados en las utilidades de la misma; por lo que, el presentar con retraso las declaraciones de impuesto implica un costo adicional para la Compañía del 25 % por concepto de impuesto a la renta, en este caso.

Al respecto, CENTRALAC S.A., no tiene gastos por esta concepto, pues, sus intereses y multas los asumió su accionista.

1.3 Retraso en la presentación y pago de las retenciones efectuadas en la fuente por Impuesto al valor Agregado.

Antecedentes legales

Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno R.O. 484 dic. 31, 2001.

El artículo # 120 señala textualmente:

“ Los agentes de retención declararán y depositarán mensualmente, en las instituciones legalmente autorizadas para tal fin, la totalidad del IVA retenido dentro de los pagos fijados en el artículo # 76 del Reglamento, sin deducción o compensación alguna.

Código Tributario

La inobservancia de normas reglamentarias y disposiciones administrativas de obligatoriedad general, son faltas reglamentarias, tales como la falta de presentación o presentación incompleta, de títulos y en general de documentos que, con fines tributarios necesiten conocer la Aduana, el Servicio de Rentas Internas, las Municipalidades y demás sujetos activos de tributos, aunque sólo se soliciten con fines estadísticos o de mera información (Art. 389., numeral 2).

Observación

CENTRALAC S.A., presentó las declaraciones del impuesto al valor agregado con retraso, pues, las que corresponden de enero a octubre, 2002 las entregó en nov. 25, 2002.

Recomendación

Debe remitirse mensualmente al Servicio de Rentas Internas las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado aunque no se hayan realizado transacciones que generen dicho impuesto o no se hayan efectuado retenciones.

Sobre este mismo particular, debemos comentar que de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 17 numeral 10 del RALRTI, los intereses de mora y multas por retraso en la presentación y pago de impuestos no son considerados como partidas deducibles para efectos de determinación y pago del impuesto a la renta de la Compañía y participación de empleados en las utilidades de la misma; por lo que, el presentar con retraso las declaraciones de impuesto implica un costo adicional para la Compañía del 25 % por concepto de impuesto a la renta, en este caso.

2.- COMPROBANTES DE VENTA

2.1 Emisión y entrega de comprobantes de retención

Antecedentes legales

Reglamento de comprobantes de venta y de retención. R.O. N° 679 de octubre 8 del 2002.

El artículo 4 señala que:

Los contribuyentes solicitarán al Servicio de Rentas Internas la autorización para la impresión de los comprobantes de venta.

El artículo 5 indica que:

Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta todos los sujetos pasivos de los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, sean sociedades o persona naturales incluyendo las sucesiones indivisas, obligadas o no a llevar contabilidad, en los términos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Dicha obligación nace con ocasión de la transferencia de bienes, aún cuando se realicen a título gratuito o de la prestación de servicios de cualquier naturaleza o se encuentren gravadas con tarifa cero (0%) del Impuesto al Valor Agregado.

Sanciones

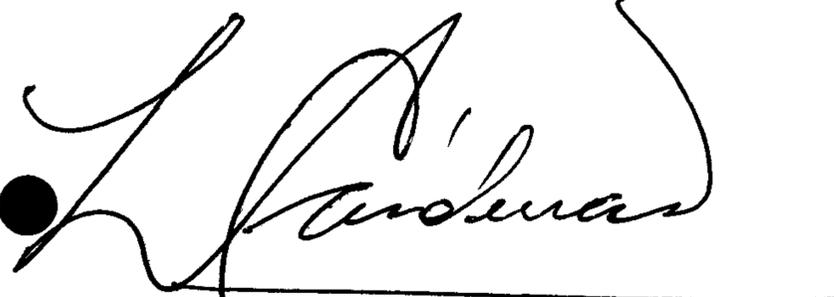
El incumplimiento de las disposiciones del reglamento mencionado dará lugar a clausura.

Observación

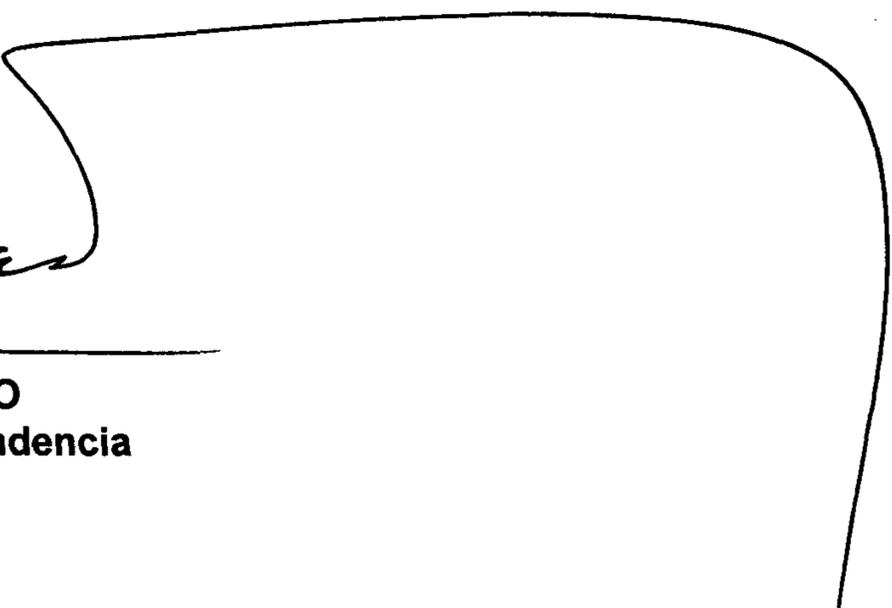
CENTRALAC S.A., ha expedido sus facturas durante el año 2002 de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de venta vigente.

Recomendación

CENTRALAC S.A., debe seguir cumpliendo con los actuales mandatos tributarios.



LUIS W. CARDENAS FRANCO
Nº de Registro de Superintendencia
de Compañías; 233



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CENTRALAC S.A.**

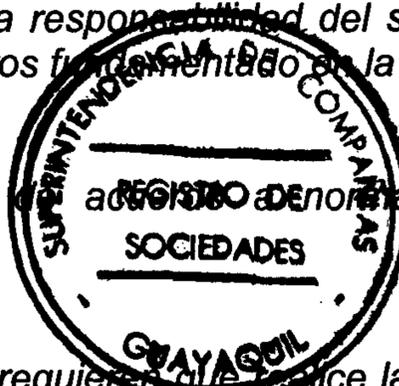
He auditado el estado de Situación de **CENTRALAC S.A.** al 31 de Diciembre del 2.002 así como también los respectivos estados de Resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en la fecha indicada. La preparación de los citados estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad del suscrito radica en expresar una opinión sobre estos estados financieros fundamentada en la auditoría realizada.

El examen se llevó a cabo de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas.

La aplicación de estas normas requiere que se realice la labor con el objeto de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no involucran errores significativos y se han verificado todas las transacciones para constatar la evidencia que respalda las cifras y demás información revelada en los estados financieros. Esta auditoría también evaluó los principios contables utilizados y de las estimaciones incorporadas por la administración, a lo que se suma la evaluación de la presentación en su conjunto de los estados financieros, por lo que estimo que la auditoría efectuada presenta una base razonable para emitir una opinión adecuada.

CENTRALAC S.A., elabora sus estados financieros y registra sus transacciones contables de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y normas contables autorizadas por la Superintendencia de compañías.

En mi opinión, los estados financieros enunciados presentan de forma razonable en sus aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRALAC S.A.**, a Diciembre 31 del 2.002, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados incluyendo los N.E.C. 18 al 27 con vigencia a partir del ejercicio económico citado.



30 ABR 2003

Conforme a la Ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, CENTRALAC presenta en el año 2.002 sus Estados Financieros en dólares americanos.

Sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado en diciembre 31 de 2.002 de CENTRALAC S.A., según disposiciones vigentes, emito mi opinión por separado.



LUIS CARDENAS FRANCO
SC-RNAE No 233
Licencia profesional No 19570

Abril 29, 2003



30 ABR 2003

**CENTRALAC S.A.
ESTADO DE SITUACION
A DICIEMBRE 31 , 2002**

ACTIVOS

CORRIENTES

| | | | | |
|------------------------------|-------|----------|--------|-----------------------|
| CAJA Y BANCO | | US \$ | 308.00 | |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| Impuesto al Valor Agravado | US \$ | 3.10 | | |
| Imp. Renta Fuente (nota 6) | | 222.05 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 2,987.87 | | |
| Total Cuentas por Cobrar | | | | 3,213.02 |
| TOTAL ACTIVOS | | | | US \$ 3,521.02 |



30 ABR 2003
US \$ 3,521.02

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

Arq. Maria Della Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.

Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
ESTADO DE SITUACION
A DICIEMBRE 31 , 2002

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

| | | |
|-----------------------------|-------|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR (Nota 4) | US \$ | 66.20 |
| Total Pasivos | | <u>66.20</u> |

PATRIMONIO

| | | |
|---|--------------|-------------------------------|
| CAPITAL SOCIAL | | |
| 1.000 Acciones suscritas y pagadas a US. \$ 1.00 c/u. (nota 5) | | 1,000.00 |
| RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS (nota 7) | | 41.11 |
| RESERVAS DE CAPITAL (Nota 8) | | 869.02 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>1,544.69</u> |
| Total Patrimonio (nota 9) | | <u>3,454.82</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | US \$ | <u><u>3,521.02</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.


Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

**CENTRALAC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31, 2002**

INGRESOS

Asesorías (Nota 2) US \$ 16,400.00

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos y de Venta US \$ 14,829.91
Amortizaciones 25.40

Total Gastos Operacionales 14,855.31

UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DEL IMP. A LA RENTA 1,544.69

IMPUESTO A LA RENTA (Nota 6) 386.17

Utilidad Neta US \$ 1,158.52

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.



Sr. Luis Romero Camino.
Centador Registro No.05100
Centralac S.A.

INCARHUE S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31,2002

| | CAPITAL ACCIONES | RESERVAS LEGALES | RESERVAS FACULTATIVAS | RESERVAS DE CAPITAL | PERDIDAS ACUMULADAS | UTILIDADES DISPONIBLES | TOTAL |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------|
| Saldo al inicio del año | US\$ 1,000.00 | US\$ 5.69 | US\$ 35.42 | US\$ 16,019.30 | US\$ (15,150.28) | | US\$ 1,910.13 |
| Utilidad Neta | | | | | | US\$ 1,544.69 | 1,544.69 |
| Transferencia | | | | (15,150.28) | 15,150.28 | | 0.00 |
| Saldo a Dic/31/2002 | US\$ 1,000.00 | US\$ 5.69 | US\$ 35.42 | US\$ 869.02 | US\$ 0.00 | US\$ 1,544.69 | US\$ 3,454.82 |


 Arq. María Deifa Santos Garcés
 Gerente General
 Centralac S.A.


 Sr. Luis Romero Camino.
 Contador Registro No.05100
 Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31, 2.002

AUMENTO (DISMINUCION) EN CAJA Y BANCOS

| | | |
|---------------|------|----------|
| Utilidad neta | US\$ | 1,544.69 |
|---------------|------|----------|

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

| | | |
|--|-------|--------------------|
| Aumento en Cuentas por Cobrar | US.\$ | (3,154.97) |
| Disminución en Cuentas por Pagar | | (16,829.70) |
| Total cambios en Activos y Pasivos | | <u>(19,984.67)</u> |
| Efectivo Neto usado en las actividades de operacion. | | (18,439.98) |

FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Disminución en propiedades | <u>18,439.98</u> | |
| Disminución neta en las actividades de inversión | | <u>18,439.98</u> |

FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Aumento neto en préstamo de Relacionadas | <u>0.00</u> | |
| Efectivo neto provisto para las actividades de financiamiento | | <u>0.00</u> |

DISMINUCION NETA EFECTIVO
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

| | | |
|--|--------------|----------------------|
| | 0.00 | |
| | | 308.00 |
| | US \$ | <u><u>308.00</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.



Arq. María Delia Santos Garcés
Gerente General
Centralac S.A.



Sr. Luis Romero Camino.
Contador Registro No.05100
Centralac S.A.

CENTRALAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2002

1.- PRINCIPALES POLITICAS IMPORTANTES CONTABLES

CENTRALAC S.A., se constituyó el 27 de Junio de 1996 en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada ante el notario séptimo del cantón Guayaquil y durante el año 2002 se generaron ingresos por asesorías brindadas a una firma Constructora local.

Sus políticas contables son las siguientes:

1.1. PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores de; Ecuador, las mismas que han sido debidamente aprobadas por la Superintendencia de Compañías, ente que tiene a su cargo el respectivo control y vigilancia.

Sin embargo, debo mencionar que para efectos de la conversión a dólares americanos de los Estados Financieros acorde a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, éstas difieren de los Principios de Contabilidad requirieron que las partidas no monetarias del Estado de Situación sean ajustadas integralmente a marzo 31 del 2000 para efectos de reconocer los efectos de la inflación y luego aplicar el índice especial de corrección de brecha entre los índices de inflación y devaluación, desde diciembre, 31, 1991 o su fecha de origen y la fecha de transición que fue marzo 31, 2000 y con los saldos ajustados, se obtuvo la conversión en dólares dividiendo estos importes para S/. 25.000.

En cambio, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados disponen la conversión de todos los Estados Financieros y que su efectos se revelen en los resultados del Ejercicio Económico.

1.2. GASTOS OPERATIVOS Y RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Los gastos incurridos en servicios y bienes se los asignan en las respectivas cuentas de resultado. Los ingresos son reconocidos en base de la emisión de comprobantes de venta acorde a las exigencias tributarias actuales por asesoría brindada a terceros.

1.3. PROPIEDADES.

Por la compra - venta del inmueble de Centralac S.A., se extinguió la propiedad del bien y se produjo un déficit que fue absorbido por la accionista.

2.- OPERACIONES

La Compañía ha proporcionado durante el año 2002 asesoría profesional a Constructora del Litoral S.A., que se encuentra registrada en su declaración de rentas. Los gastos operativos y de administración que se generaron durante el período fueron pagados por la Administradora; dichos importes fueron acumulados durante el período tributario del año 2002 y liquidados en el gasto al término del mismo.

En febrero 22 del 2002 se instrumentó la transferencia de dominio del inmueble de propiedad de Centralac S.A., mediante escrituras de compra - venta en la Notaría décimo cuarta del cantón Guayaquil.

3.- PROPIEDADES

Durante el transcurso del año 2002 el activo fijo ha tenido el siguiente movimiento, indicando que no se produjo ningún cargo de gastos por depreciación:

MOVIMIENTO DE ACTIVO FIJO

| | SALDO DIC. 31, 2001 | ADICIONES | TRANSFEREN- CIAS P' VENTA | SALDO DIC. 31, 2002 |
|-------------------------------|------------------------|-----------|------------------------------|------------------------|
| Costo | | | | |
| Edificios | 24,106.54 | | -24,106.54 | 0,00 |
| Total Costo | 24,106.54 | | -24,106.54 | 0,00 |
| Depreciación Acumulada | | | | |
| Edificios | -5,691.96 | | 5,691.96 | 0,00 |
| Total Dep. Acumulada | -5,691.96 | | 5,691.96 | 0,00 |
| Absorción Accionista | -15,214.58 | | 15,214.58 | 0,00 |
| Propiedades, neto | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al término del ejercicio del 2002, la cuenta pendiente de pago corresponde a:

| | | |
|------------------------------|----|-----------------|
| Servicios de Rentas Internas | US | <u>\$ 66.20</u> |
| Total | US | <u>\$ 66.20</u> |

5.- **CAPITAL SOCIAL**

Al término del período, las acciones ordinarias y nominativas emitidas por CENTRALAC S.A., suman 1.000 acciones a razón de US \$ 1,00 cada acción. El capital está suscrito y pagado.

6.- **IMPUESTO A LA RENTA**

En el Registro Oficial No. 484 de Diciembre 31/2001 se promulgó el nuevo Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno y en su artículo No. 38 se determina que las compañías calcularán el Impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de las utilidades. Las sociedades deberán efectuar el aumento de capital, por lo menos, por el monto de utilidades reinvertidas hasta el 31 de diciembre del año subsiguiente al que se generaron las utilidades materia de reinversión; de no cumplirse esta condición, la compañía deberá presentar la declaración sustitutiva en la que constará la respectiva reliquidación del Impuesto.

El Ejercicio económico del año 2002 generó una utilidad gravable de US \$ 1.544,69 que originó un impuesto a la renta causado de US \$ 386,17 el mismo que, previa deducción del impuesto retenido durante el año 2002, quedó un saldo por pagar al Servicio de Rentas Internas de US \$ 164,12 importe que fue cancelado en abril 21, 2003 en el Banco del Pichincha mediante la presentación de la declaración # 0 0113765.

7.- **RESERVA LEGAL.**

La Ley de Compañías de Ecuador exige que las compañías transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales hasta que esta reserva alcance, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

8.- **RESERVA DE CAPITAL.**

De acuerdo a la Resolución No. 01.Q.ICI.017 expedida por la Superintendencia de Compañías se establece que, previa resolución de la junta general de accionistas, el saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si la hubiere. Asimismo, este importe no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para cubrir el capital suscrito no pagado.

Para el efecto, las Reservas de Capital han absorbido las pérdidas acumuladas a diciembre 31, 2001 quedando un saldo de US \$ 869,02.