



EXP. 89477

CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

CONTENIDO

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA

- 1 - Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 - Gastos financieros por intereses de créditos externos
- 3 - Remanentes de anticipo de impuesto a la renta de años anteriores en el pago de impuesto a la renta.
- 4 - Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 - Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- 6 - Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta vs. Libros.
- 7 - Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales.
- 8 - Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta.
- 9 - Calculo de la reinversión de utilidades.
- 10 - Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de impuesto a la renta.
- 11 - Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 12 - Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.
- 13 - Seguimiento de los comentarios y novedades tributarios emitidas en el ejercicio tributario anterior.
- 14 - Copia del informe de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva que consta de: "Balance General, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Las Notas a los Estados Financieros".

PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Abreviatura utilizada:

US\$ - Dólares estadounidenses

PARTE I - INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Quito, 14 de Mayo del 2012

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.:

1. He auditado los estados financieros de **CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2009 y he emitido mi informe sobre dichos estados financieros, con fecha 7 de febrero del 2012 que contiene una opinión con salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y sus flujos de efectivo, referidas a: a) soportes de respaldo de la existencia del rublo de vehículos por US\$ 48.962; b) razonabilidad de las cuentas de: anticipo a proveedores por US\$ 255.665 y otras cuentas por cobrar por US\$ 30.629 y estimación de la provisión de su cobrabilidad; y c) la no determinación para el cálculo del impuesto a la renta de los gastos no deducibles.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables en la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. En la determinación y cálculo del impuesto a la renta del año 2009, la compañía no ha identificado y reportado los gastos no deducibles ocasionados en su actividad operacional, aspecto que tampoco nos ha sido factible cuantificar y medir el efecto en el impuesto a la renta del indicado año.



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Quito, 14 de Mayo del 2012

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.:
(Continuación...)

4. Excepto por lo indicado en el párrafo 3 anterior, y las bases para la opinión con salvedad, incluidas en el informe sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2009, los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo 2 anterior, no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de diciembre del 2009 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

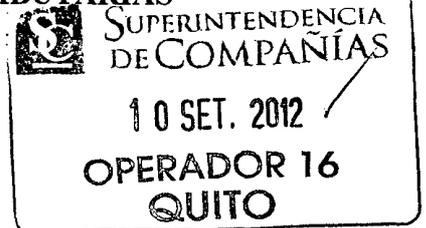
- Los estados financieros surgen de los registros de la compañía y que dichos registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuestos al Valor Agregado - IVA, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal, han sido tomados de los registros contables y se han hecho los pagos correspondientes.
- Se han presentado las declaraciones de retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y se han practicado y pagado las retenciones en fuente respectivas, de conformidad con las disposiciones legales en vigencia.
- Se han aplicado las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus Reglamentos, y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.
- Se han presentando las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.

5. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como de los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su Administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades tributarias competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo.





**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**



Quito, 14 de Mayo del 2012

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.:
(Continuación...)

6. Mi auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 al 13, preparados por la Administración de la compañía **CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.**, que surge de los registros contables y demás documentación que me fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGER2006-0214 publicada en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Ésta información ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en mi opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en su conjunto.
7. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicada en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, informo que existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales se pudieron detectar diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal. 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.
8. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de **CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.**, y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos.

CPA. ING. IDRIAN ESTRELLA SILVA
Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-429
Licencia Profesional No.25140
RUC: 1709767220001



PARTE II - INFORMACIÓN FINANCIERA SUPLEMENTARIA

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2009

1. Datos del contribuyente sujeto a examen:

- 1.1 Número de RUC del Contribuyente: 1791741870001
- 1.2 Domicilio Tributario Noruega 210 y Suiza Edificio de Coopseguros 2do piso Oficina C
- 1.2.1 Explicación de los cambios de domicilio tributario en el período auditado (Incluir razones que motivaron la solicitud de fijación de domicilio especial en los casos que aplique): NO APLICA
- 1.3 Apellidos, Nombres y No. de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal CUEVA ALVAREZ DIEGO FERNANDO CI.1704448768
- 1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe 22 NOVIEMBRE 2005.
- 1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía: GARCIA ALVEAR GONZALO EDUARDO RUC 1709434482001
- 1.6 Actividad Económica Principal: Construcción desarrollo proyectos compra y venta de materiales para la construcción.
- 1.7 Actividad Económica Secundaria NO APLICA
- 1.8. Precios de Transferencia:

- a. Obligación de presentar anexo de Operaciones de Partes Relacionadas (marque con una "x")

SI	NO
	X

- b. Obligación de presentar Informe de Precios de Transferencia (marque con una "x")

SI	NO
X	

SI	NO
	X

1.9. Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner "x" en la columna correspondiente, en caso de aplicar)¹:

Proceso	Marca	Fecha de Inscripción	Observaciones ²
Establecimiento de Sucursales			
Aumento de Capital			
Disminución de Capital			
Prórroga del Contrato Social			
Transformación			
Fusión	NO APLICA		
Escisión			
Cambio de Nombre			
Cambio de Domicilio			
Convalidación			
Reactivación de la Compañía			
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales			
Reducción de la duración de la Compañía			
Exclusión de alguno de los miembros			
Otros (detallar)			

1.10. Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.10.1), en donde se establezca el total de acciones o participaciones de la compañía, el número

¹ Art. 33 de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el R.O. 312 del 5 de noviembre de 1999.

² Se llenará esta columna en el caso de la existencia de información adicional relacionada con los procesos determinados que la compañía considere importante revelar; por ejemplo, en el caso de fusiones, el nombre de la compañía con la cual se fusionó la compañía auditada.



En el caso de que el sujeto auditado sea un Fideicomiso, detalle del RUC y la Razón Social del fiduciario; detalle de los constituyentes y/o adherentes del fideicomiso, en donde se indique su nombre o razón social, su número de cédula, pasaporte o número de RUC y su nacionalidad (cuadro 1.11.1); detalle de los beneficiarios del fideicomiso, en donde se indique su nombre o razón social, su número de cédula, pasaporte o número de RUC y su nacionalidad (cuadro 1.11.2).

Razón Social del administrador del fideicomiso (fiduciario): NO APLICA

RUC del Administrador del Fideicomiso (Fiduciario): _____

Nombre o Razón Social del Fideicomiso Mercantil: _____

Ruc Del Fideicomiso Mercantil: _____

Clase de Fideicomiso⁷: _____

Objeto de Fideicomiso⁸: _____

Sujetos Pasivos Obligados a pagar el Impuesto a la Renta dentro del Fideicomiso y sus porcentajes de participación (marcar con una "X")

Fideicomiso Beneficiario	
NO	APLICA

CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Constituyente(s) y Adherente(s)				
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	Fecha de Inclusión ⁹	% de participación del Patrimonio Autónomo
		NO APLICA		

⁷ Clase De Fideicomiso: Por ejemplo, inmobiliario, de administración, etc.

⁸ Objeto del Fideicomiso: Por ejemplo, construcción del conjunto habitacional XXXX.

⁹ Fecha desde la cual el sujeto se encuentra participando en el Fideicomiso como constituyente o adherente.



**CUADRO 1.11.2 FIDEICOMISO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

Beneficiario (s)

Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Beneficiario
	NO APLICA		

1.11. Detalle de los Fideicomisos en los que participa la empresa auditada, tanto como constituyente, adherente o como beneficiario.

**CUADRO 1.12
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

RUC Fideicomiso	Razón Social	Clase de Fideicomiso	Fecha de Inclusión ¹⁰	Porcentaje de Participación (%)	Nacionalidad o lugar de domicilio del Fideicomiso	Constituyente, adherente / Beneficiario
			NO APLICA			

1.12. Detalle de las partes relacionadas **locales y extranjeras** con las que se efectuaron operaciones o transacciones durante el ejercicio analizado (Artículo innumerado agregado a continuación del Art. 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 4 de su Reglamento), donde se incluya la siguiente información:

¹⁰ Fecha desde la cual la empresa auditada se encuentra participando en el Fideicomiso como constituyente, adherente o beneficiario.



CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA					
Partes Relacionadas					
Razón Social	Número de identificación tributaria	Naturaleza de la Relación ¹¹	País y Ciudad de Residencia Fiscal	Monto total de las transacciones efectuadas entre relacionadas (USD)	Número de Transacciones efectuadas entre relacionadas
		NO APLICA			
Total de operaciones con partes relacionadas locales					
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior					
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					

1.13. Detalle de Operaciones con partes relacionadas.

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA			
Operaciones con partes relacionadas			
Año Fiscal 2009			
Descripción	Monto ¹² USD		Total
	En Paraísos Fiscales	En Otros Regímenes	
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior.	NO APLICA	NO APLICA	
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior.	NO APLICA	NO APLICA	
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior.	NO APLICA	NO APLICA	
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.	NO APLICA	NO APLICA	
Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.	NO APLICA	NO APLICA	

¹¹ Se deberá registrar en este campo el tipo de relación por: administración, control, capital o comercial, cuando sea el caso paraíso fiscal. En caso de tener más de un tipo de relación incluir la más relevante.

¹² En cada caso se incluirá el total de las transacciones por su naturaleza, considerando en un solo casillero el valor de la transacción sin incluir las cuentas que por el principio de partida doble se generan al registrar la operación contablemente. **Por ejemplo:** en el caso de importaciones de materia prima se deberá utilizar el casillero de "Operaciones de activo con partes relacionadas del exterior", puesto que constituyen parte del inventario, sin considerar la contraparte que podría ser una cuenta de pasivo (cuentas por pagar), en el caso de recibir un préstamo se lo incluirá dentro de operaciones de pasivos, si se realiza una exportación se incluirá únicamente dentro de operaciones de ingreso y si se realizan pagos que por cualquier concepto se constituyan en gastos para la empresa se los incluirá como operaciones de egreso.



1.14. Detalle de pagos al exterior por concepto de servicios contratados:

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA Contratación de Servicios en el Exterior Año Fiscal 2009					
Prestatario del Servicio (Razón Social)	País Domicilio del Prestatario	Monto del Servicio USD	¿Realizó la retención? SI/NO	Porcentaje de Retención	Motivo por el cual no realizó la retención o el porcentaje de retención es menor al establecido en la normativa legal (señalar la base legal sustento) (De ser el caso) ¹³
		NO APLICA			

1.15. Detalle de ingresos del exterior (diferente de exportación de bienes y servicios)¹⁴:

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA Ingresos recibidos en el exterior diferentes de exportaciones de bienes y servicios Año Fiscal 2009				
País en el cual obtuvo ingresos	Motivo por el cual se generó el ingreso	Monto USD	Porcentaje de Retención realizada en el país fuente	Observaciones
	NO APLICA			

¹³ Adjuntar copias de la documentación que respalde la no realización de la retención o la aplicación de un menor porcentaje de retención dependiendo de cada caso.

¹⁴ Se deberán detallar los ingresos que obtuvo la compañía en el año objeto de análisis distintos a los provenientes de exportaciones de bienes y servicios, en los casos que aplique.



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

Tipo Documento de Deuda Tributaria	Número de Documento	Fecha de Emisión	Concepto y Período de la Obligación	Pendiente de Pago (SI/NO)	Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)	Fecha de Inicio	
						Reclamo Administrativo	Impugnación ante Tribunal
			NO APLICA				

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

Tipo Acto Administrativo	Número de Dcto.	Fecha de Notificación (dd/mm/aaaa)	Fecha de Pago (dd/mm/aaaa)	Pendiente de Pago (SI/NO)	Reclamo Adm.	Fecha de Inicio	
						Recurso de Revisión	Impugnación ante Tribunal
			NO APLICA				



1.19. Detalle de las compañías en las que se mantienen acciones o participaciones.

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA				
Cuadro 1.20				
Detalle de las compañías locales y/o del Exterior donde se mantienen inversiones en acciones o participaciones				
Razón Social	Número de Identificación Tributaria	País y Ciudad de Residencia Fiscal	Descripción de la Actividad	Monto Usd.
	NO APLICA			

1.20. Detalle respecto del sistema informático contable utilizado y su plataforma tecnológica¹⁸. (En el caso de que el contribuyente utilice otros sistemas por ejemplo para la gestión y control de la facturación, ventas, compras e inventarios, se deberá incluir cuadros adicionales que contengan la misma información solicitada en el cuadro 1.21)

CUADRO 1.21	
SISTEMA INFORMÁTICO CONTABLE	
NOMBRE	TMAX
SISTEMA OPERATIVO (PLATAFORMA TECNOLÓGICA)	MDOS
VERSIÓN	BASICA
FECHA DE INICIO DE LA UTILIZACIÓN DEL APLICATIVO EN EL CONTRIBUYENTE (dd/mm/aaaa)	01 DE NOVIEMBRE 2000
FUNCIONALIDADES	SISTEMA CONTABLE
SEGURIDADES DEL APLICATIVO	
DESARROLLO DEL APLICATIVO (MARQUE CON UNA "X")	
	PROPIO () TERCEROS ()
RUC / IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PROVEEDOR	
RAZÓN SOCIAL PROVEEDOR	

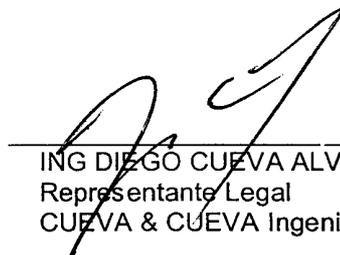
¹⁸ Se debe mencionar de manera general y comprensible las funcionalidades y seguridades del sistema informático utilizado para la contabilización de las operaciones.



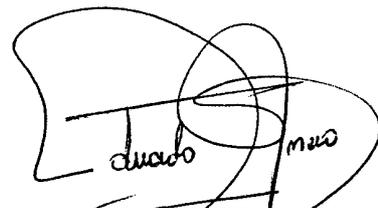
1.2.2. De conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías, 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre de 2008, donde se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para los años 2010, 2011 y 2012; señale el año de aplicación de NIIF en la entidad:

(Marque con una "x")

Año 2010	Año 2011	Año 2012	No Aplica (describa las razones)
		X	



ING DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA Ingenieros SA



EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Registro No 018900
CUEVA & CUEVA Ingenieros SA



CUEVA & CUEVA INGENIEROS S A
 GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES CON CRÉDITOS EXTERNOS
 Año fiscal 2009
 (En US Dólares)

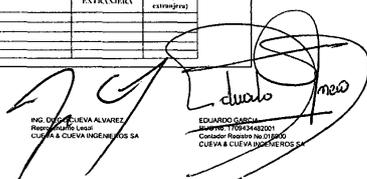
NO APLICA

CUADRO No. 1
Detalle de créditos del exterior (a)

Nombre del Prestatario	Ubicación Origen		Fecha de las Operaciones			Registro No.	Tasa de interés %	Plazo (meses)	Destino del Crédito (c)	Moneda	Monto del Crédito	Tasa de interés del Crédito (F) Fija (V) Variable	Originario o Renegociado (G)	Tipo de cambio a la fecha de Registro Contable (H)	Saldo Inicial del Capital (I)	Saldo Capital al 31/03/2010 (J)	Pago o abonos por intereses (K)	Gasto Financiero del Año (L)	Pago al Capital	Fecha de realización de los pagos	No. Cuenta Contable Párrafo (M)	Castillo de la declaración (N)	No. Cuenta Contable Gasto (O)	Castillo de la declaración (P)	
	Ciudad	País	Subscripción	Desembolso	Registro																				
LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES																									
												\$ 00		\$ 00		\$ 00		\$ 00		\$ 00					

CUADRO No. 1.1
Información de Derivados Financieros que mantiene la empresa (n)

Instrumento Financiero (a)	CONTRAPARTE (b)	PAÍS (en caso de contraparte extranjera)


 EDUARDO CUEVA
 RUC: 17024482001
 Calle: Rosales No. 11980
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.

Noruega 210 y
 Tel: 2777 78 / 180 / 181 Telefax: 277182
 Oficina, Edificio Coopeseguros, 2do. Piso, Ofic. C

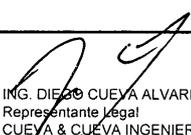


CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
REMANENTES DE RETENCIONES O ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 3
 (Página 1 de 1)

CUADRO No. 2
Utilización de Remanentes de Retenciones o Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2009 reconocidos por la Administración Tributaria (a)

Año (1)	Tipo (Anticipo / Retenciones)	Cuadro Relacionado	Saldo al Inicio del año 2009 (2)	Valor Compensado (3)	Saldo (4) = (2)-(3)	Casillero de la Declaración (b)	No. Cuenta Contable
2006	1040		141,41	0,00	141,41		
2007	1571,43		47,21	0,00	47,21		
2008	887,36		887,36	0,00	887,36		
CUADRO NO. 8			1.075,98	0,00	1.075,98		


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCIA
 RUC No. 1709434482001
 Contador Registro No. 018900

Montevideo, Uruguay
 Tel: 277178180 / 181
 Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C

ANEXO 4
(Página 1 de 2)

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
Año fiscal 2001
(En US Dólares)

CALCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

Mes	Valores base de los libros contables de contribuyentes												
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
	Ventas Netas con derecho a crédito de IVA (1)	Ventas Netas con derecho a crédito de IVA (2)	Impuesto al Valor Agregado (IVA) (3)	Total Impuesto a liquidar (4)	Impuesto a liquidar en el mes (5)	Impuesto a liquidar en el mes (6)	Impuesto a liquidar en el mes (7)	Impuesto a liquidar en el mes (8)	Impuesto a liquidar en el mes (9)	Impuesto a liquidar en el mes (10)	Impuesto a liquidar en el mes (11)	Impuesto a liquidar en el mes (12)	Impuesto a liquidar en el mes (13)
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
Febrero	4.450,00	4.450,00	0,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
TOTAL	4.450,00	4.450,00	0,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00

CUADRO No. 3.1
DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS. DECLARACIONES

Mes	Ventas según Libros							Ventas Según Declaraciones (f)								Diferencia (1)-(2) (g)	
	Ventas Netas Gravadas con tarifa 12% (excluye activos fijos) (m)	Ventas Netas de Activos Fijos gravados con tarifa 12%	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0%	Ventas Netas de Activos Fijos gravados con tarifa 0%	Exportaciones de Bienes	Exportaciones de Servicios	Total Ventas y Exportaciones (1)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 12% (excluye activos fijos) (casillero 411)	Ventas Netas de Activos Fijos gravados con tarifa 12% (casillero 412)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (que no dan derecho a crédito tributario) (casillero 413)	Ventas Netas de Activos Fijos gravados con tarifa 0% (que no dan derecho a crédito tributario) (casillero 414)	Ventas Netas Gravadas con tarifa 0% (que dan derecho a crédito tributario) (casillero 415)	Ventas Netas de Activos Fijos gravados con tarifa 0% (que dan derecho a crédito tributario) (casillero 416)	Exportaciones de Bienes (casillero 417)	Exportaciones de Servicios (casillero 418)		Total Ventas y Exportaciones (2)
Ventas Contables																	
Enero	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436.84
Febrero	4,953.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,953.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,953.96
Marzo	4,430.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,430.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,430.30
Abril	4,690.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,690.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,690.91
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	0.00	0.00
Junio	9,090.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,090.90	2,727.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,727.72	6,363.18
Julio	9,090.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,090.90	9,090.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,090.90	0.00
Agosto	7,272.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,272.72	7,272.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,272.72	0.00
Septiembre	9,090.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,090.90	9,090.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,090.90	0.00
Octubre	10,909.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,909.10	10,909.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,909.10	0.00
Noviembre	11,818.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,818.18	11,818.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,818.18	0.00
Diciembre	73,037.84	0.00	1,018,425.33	0.00	0.00	0.00	1,089,463.17	73,037.84	0.00	1,018,425.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,089,463.17	0.00
TOTAL	145,024.85	0.00	1,018,425.33	0.00	0.00	0.00	1,161,449.88	123,972.42	0.00	1,018,425.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,149,397.78	21,552.13

CUADRO No. 3.2
CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA

Según Declaraciones IVA (casillero 411) (1) & (7)	Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 12%			Total Ventas Anuales Gravadas con tarifa 0% y Exportaciones Anuales			
	Según Declaración de IVA (casillero 801) (2)	Diferencia (f) (3) - (2)	Explicación Diferencia (4)	Según Declaraciones IVA (casilleros: 413+414+415+416+417+418) (5) & (8) & (9)	Según Declaración de Ingresos a la Renta (casillero 802+803) (6)	Diferencia (7) (8) - (6)	Explicación Diferencia (9)
123,972.42	144,223.96	-20,251.44		1,018,425.33	1,018,425.33	0.00	
123,972.42	144,223.96	-20,251.44		1,018,425.33	1,018,425.33	0.00	

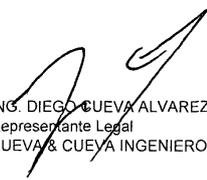
* EN VARIOS MESES DEL 2009 SE APLICA UNA NOTA DE CREDITO DE LA FAC NRO 491 F ZENN EMITIDA EL 28 NOV 2007

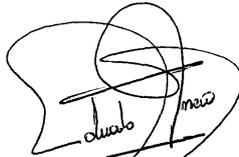
LA MISMA QUE SE APLICA EN LOS MESESE QUE DETALLO A CONTINUACION

MES	BASE FACTURADO	APLICADO N CREDITO
Ene-09	438,83	52,66
Feb-09	4.953,92	594,47
Mar-09	4.430,33	531,64
Abr-09	4.890,92	586,91
Jun-09	6.338,08	760,57
SUMAN	21.052,08	2.526,25
DIFERENCIA	800,64	

EN EL MES DE ABRIL 2009 SE EMITIE LA FACTURA AL EC HERNAN ALVAREZ POR LA VENTA DE UNA FOTOCOPIADORA AL MOMENTO DE REGISTRAR LA VENTA REALIZADO DE INMEDIATO EL ASIEN TO PARA DETERMINAR L APERDIDA EN LA VENTA DEL ACTIVO FIJO, ADJUNTO ASIEN TO VENTA DE ACTIVO

Noruega 210 y S. Juan, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C
 Telfs: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCIA
 RUC No. 1709434482001
 Contador Registro No.018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

CUADRO No. 4
VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2.1.3.02.02.001	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	59,20	46,28	34,06	0,00	10,71	0,00	0,00	12,50					162,75
2.1.3.02.02.002	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	855,58	37,58	76,86	82,03	0,00	11,76	3,15	2,52					1.069,48
2.1.3.02.02.003-														
2.1.3.02.02.004	IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)	227,16	440,32	401,78	110,82	81,97	42,00	90,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00	1.604,05
	Otros (Detallar)													0,00
	Total de retenciones según libros	1.141,94	524,18	512,70	192,85	92,68	53,76	93,15	57,02	42,00	42,00	42,00	42,00	2.836,28

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero 799) (a)	1.141,94	524,18	512,70	192,85	92,88	53,76	93,15	57,02	42,00	42,00	42,00	51,01	2.845,29
Diferencia (Ver Nota General)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,01	-9,01
Total de retenciones según libros	1.141,94	524,18	512,70	192,85	92,68	53,76	93,15	57,02	42,00	42,00	42,00	42,00	2.836,28

LA DIFERENCIA USD 9,01 ES UN PAGO EN EXESO

ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registrado No 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUEVA & CUERVA INGENIEROS S.A.
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS (a)
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 6
(Página 1 de 1)

CUADRO No. 5
VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2.1.3.02.03.005-2.1.3.02.03.008-2.1.3.02.04.010-2.1.3.02.04.012-2.1.3.02.04.019-2.1.3.02.04.022-2.1.3.02.04.040	Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)													0.00
2.1.3.02.03.004-2.1.3.02.03.006-2.1.3.02.03.007-2.1.3.02.03.009-2.1.3.02.03.010-2.1.3.02.04.004-2.1.3.02.04.007-2.1.3.02.04.008-2.1.3.02.04.009-2.1.3.02.04.023-2.1.3.02.04.041	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	81.05	83.95	577.68	21.83	36.49	16.41	3.48	13.06	10.64	0.48	2.97	0.35	858.47
2.1.3.02.03.002-2.1.3.02.03.003-2.1.3.02.04.002-2.1.3.02.04.003-2.1.3.02.04.042	Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)	901.42	458.11	216.45	349.96	91.66	563.31	24.06	18.16	16.71	25.47	435.35	22.34	3.123.00
	Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)	151.43	293.55	287.86	73.88	54.65	28.00	60.00	28.00	28.00	28.00	28.00	28.00	1.069.37
	Retenciones en la fuente 2% 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
	Retenciones en la fuente 2% por Emisoras de Tarjetas de Crédito (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
	Retención en la fuente por venta de combustibles a comercializadoras 0.2%	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
	Retención en la fuente por venta de combustibles a distribuidores 0.2%	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
	Retención en la fuente por honorarios profesionales (d)	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
	Retención en la fuente por dividendos	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
	Retención en la fuente 15% Loterías, Risas, Apuestas y Similares (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
	Retención en la fuente 25% por Dividendos Anticipados (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 20%	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 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
	Otras retenciones en la fuente por pagar SRI (Detalle)	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	1.133.90	845.61	1.061.97	445.77	182.80	607.72	87.54	59.22	55.35	53.95	466.32	50.69	3.950.84

CUADRO No. 6
CONCILIACIÓN RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 499 de la declaración) (c)	1.133.90	845.62	1.062.01	445.77	182.80	607.72	87.54	59.23	55.35	53.96	466.32	52.84	5.053.06
Diferencia (Ver Nota General)	0.00	-0.01	-0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	0.00	-0.01	0.00	-2.15	-2.22
Total de retenciones según libros	1.133.90	845.61	1.061.97	445.77	182.80	607.72	87.54	59.22	55.35	53.95	466.32	50.69	3.950.84

* LA DIFERENCIA DE USD 2.15 ES UNA PAGO EXESO

ING. DIEGO CUEVA ALVARO
Rector General
CUEVA & CUERVA INGENIEROS SA

EDUARDO SUAREZ
Representante Legal
Cuentas por Pagar No Dudas
CUEVA & CUERVA INGENIEROS SA



CUADRO No. 7
CONCILIACION DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS

CÓDIGOS:

1 Tabacos Rubios	3 Sucedáneos	5 Bebidas Gaseosas	7 Perfumes y aguas de tocador	9 Armas de Fuego, Deportivas y Municiones	11 Vehículos
2 Tabacos Negros	4 Cerveza	6 Alcohol y bebidas alcohólicas	8 Videojuegos	10 Focos Incandescentes	12 Televisión Pagada
13 Aviones	14 Membrecias / Cuo.	16 Casinos salas de juego y otros juegos de Azar			

MES CODIGO MES	SEGUN DECLARACION (b) & (c)						SEGUN LIBROS											
	Código (f) Casillero 301	Base Imponible Casillero 303	ICE a pagar Casillero 399 (1)	Total impuesto a pagar Casillero 902	Multas (a) Casillero 904 (2)	Intereses (c) Casillero 903 (3)	Total Pagado casillero 999	Fecha de declaración dd/mm/aaaa	Código Cta. Contable ICE	Ventas Netas gravadas con ICE (9)			Impuesto por pagar (4)	Diferencia (Ver Nota General) (4)-(1)	Multas por pagar (5)	Diferencia (Ver Nota General) (5)-(2)	Intereses por pagar (6)	Diferencia (Ver Nota General) (6)-(3)
										Cantidad	Unidad (f)	Valor						
ENERO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FEBRERO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MARZO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ABRIL													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MAYO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
JUNIO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
JULIO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AGOSTO													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SEPTIEMBRE													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OCTUBRE													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
NOVIEMBRE													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DICIEMBRE													0,00		0,00		0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES

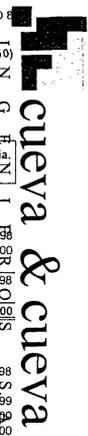
ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

EDUARDO GARCIA
 RUC No. 3000019201
 Contador Registrado No. 6900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

Noruega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C

Teléfono: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182





CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2009
 (En US Dólares)

CUADRO No. 8
 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (d)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cta. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL		4,3,001		32.559,98
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL		4,3,001		32.559,98
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803		CUADRO No. 12	4.884,00
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802		CUADRO No. 16	32.559,98
Menos:				
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	810		CUADRO No. 13	8.139,99
15% Participación a trabajadores (f)	803	2,1,3,01,022	CUADRO No. 12	4.884,00
100% Dividendos Percibidos Exentos	804		CUADRO No. 9	0,00
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	805		CUADRO No. 9	0,00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	811		CUADRO No. 11	0,00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	813			0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	814			0,00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)				0,00
Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).				0,00
Más:				
Gastos no deducibles locales	806		CUADRO No. 10	0,00
Gastos no deducibles del exterior	807		CUADRO No. 10	0,00
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	808			0,00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	809			0,00
Ajuste por precios de transferencia	812			0,00
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).				0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE				19.535,99
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente periodo 2010)	832	4,3,001	CUADRO No. 18.1	19.535,99
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente periodo 2010)	831		CUADRO No. 18.1	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	2,1,3,02,05,002		4.884,00
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE				
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	2,1,3,02,05,002		4.884,00
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	841	1,1,2,04,023		7.945,30
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842			0,00
Mas:				
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	845			

Noruega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C
 Telfs: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182

Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	846	1,1,2,04,021	2.859,85
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI)	847		0,00
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	848		0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	849		0,00
Crédito Tributario de Años Anteriores	850	1,1,2,04,022	2.347,44
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	851		0,00
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)	852		0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	853		0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	854	1,1,2,04,021+1,1,2,04,022	5.207,29

CUADRO No. 2
CUADRO No. 11

[Handwritten Signature]
EDUARDO GARCIA
RUC No. 170943442001
Contador Registrado No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

Notuega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C

ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

Tel: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182



NO APLICA

CUADRO No. 9
 DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía (a)	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cla. (a)
Dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades nacionales o extranjeras no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o a favor de personas naturales no residentes en el Ecuador. También están exentos los dividendos en acciones que se distribuyan en consecuencia de la reinversión de utilidades en los términos establecidos en la normativa tributaria (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 15 RLRTI).				0.00
Ingresos obtenidos por Instituciones del Estado y por empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas (Art. 9 LRTI, numeral 2, Art. 16 RLRTI).				0.00
Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 17 RLRTI).				0.00
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y organismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art. 9 LRTI, numeral 4).				0.00
Los obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5, Art. 19 y 20 RLRTI).				0.00
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7, Art. 22 RLRTI).				0.00
Los percibidos por instituciones de educación superior estatales, amparados por la Ley de Educación Superior (Art. 9 LRTI, numeral 8).				0.00
Los provenientes de premios de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10).				0.00
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).				0.00
Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14, Art. 18 RLRTI).				0.00
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LRTI, numeral 15; Art. 64 RLRTI).				0.00
Los rendimientos por depósitos a plazo fijo, de un año o más, pagados por las instituciones financieras nacionales a personas naturales y sociedades, excepto a instituciones del sistema financiero, así como los rendimientos obtenidos por personas naturales o sociedades por las inversiones en títulos de valores en renta fija, de plazo de un año o más, que se negocien a través de las bolsas de valores del país. Esta exoneración no será aplicable en el caso en el que el receptor del ingreso sea deudor directa o indirectamente de la institución en que mantenga el depósito o inversión, o de cualquiera de sus vinculadas.				0.00
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).				0.00
				0.00
Otros (detallar)				0.00

TOTAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

0.00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCIA
 ROC No. 170943449-001
 Contador Registrado No. 018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

CUADRO No. 10

NO APLICA

DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Casillero de la Declaración (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre Cuenta Contable	Valor Según Cia. (a)
Costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI)					0,00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos exentos (Art. 10 LRTI)					0,00
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
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses de deudas contraídas sin relación al giro del negocio (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Contratos de arrendamiento mercantil que no cumplan con lo establecido en la normativa vigente (Art. 10 LRTI numeral 2)					0,00
Intereses pagados por créditos al exterior con partes relacionadas en los que se superen los límites permitidos (Art. 10 LRTI, numeral 2)					0,00
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3)					0,00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3)					0,00
Primas de seguros que cubran riesgos de personas que no sean trabajadores de la empresa y de bienes que no integren la actividad generadora del ingreso gravable (Art. 10 LRTI, numeral 4)					0,00
Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5)					0,00
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c)	CUADRO No. 15				0,00
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9)					0,00
Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Provisiones por Créditos Incobrables concedidos por la sociedad al socio, su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a sociedades relacionadas (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Las provisiones realizadas por los créditos que excedan los porcentajes determinados en el artículo 72 de la Ley General de Instituciones Financieras, así como por créditos vinculados (Art. 10 LRTI, numeral 11)					0,00
Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI)					0,00
Provisión para jubilación patronal y desahucio no respaldada con cálculos actuariales, que exceda los límites establecidos por la ley o efectuada sobre personal que no cumpla con el tiempo mínimo establecido (Art. 10 LRTI, numeral 13)					0,00
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, numeral 14, Art. 32 RLRTI (c))					0,00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por créditos adquiridos para el giro del negocio, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central y que no se haya realizado retención, y que no se haya realizado el registro en el BCE (Art. 13 LRTI)					0,00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo sobre las cuales no se hubiese efectuado la retención en los casos previstos en la ley (Art. 13 LRTI, numeral 4)					0,00
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 32 actual Art. 35 RLRTI num. 8)					0,00
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 25 RLRTI, numeral 8, literal b)					0,00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 25 RLRTI, numeral 8, literal d)					0,00
Gastos de gestión que excedan el 2% de los gastos generales (Art. 25 RLRTI, numeral 10)	CUADRO No. 14				0,00
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 26 RLRTI, numeral 6)					0,00
Gastos personales del contribuyente (Art. 32 RLRTI, numeral 1)					0,00
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, num. 7, 8, 11, Art. 32 num. 2 RLRTI)					0,00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 25 RLRTI, numeral 8, literal a, Art. 32 num. 3 RLRTI)					0,00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 32 RLRTI, numeral 4)					0,00
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 32 RLRTI, numeral 5)					0,00
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 26 RLRTI, numeral 4)					0,00
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 32 RLRTI, numeral 9)					0,00
Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 32 RLRTI numeral 8)					0,00
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 32 RLRTI numeral 7)					0,00
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 32 RLRTI numeral 9)					0,00
Efecto de depreciaciones de reaváluos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 25, Numeral 6, literal f del RLRTI)					0,00
Retenciones de Impuesto a la Renta e IVA asumidas por el contribuyente como gasto					0,00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas que sobrepasen el límite establecido en el Art. 10 LRTI y en el Art. 27 del RLRTI	CUADRO No. 15.1				0,00
Intereses no deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas. Art. 10 Art. 27 RLRTI	CUADRO No. 15.2				0,00
Costos y gastos en los que no se haya utilizado los medios de pago del Sistema Financiero previstos en la Ley (Art. 103 LRTI)					0,00
Otros Gasto No Deducibles (detallar):					0,00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO NO. 8

0,00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES

ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

EDUARDO GARCIA
 RUC No. 1709434482001
 Contador Registro No. 018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

Telfs: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182
 Noruega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C

CUEVA & CUEVA INGENIERO SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2009
 (En US Dólares)

NO APLICA

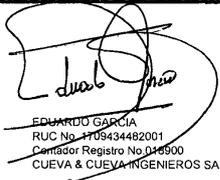
ANEXO 8
 (Página 5 de 10)

CUADRO No. 11
DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES (TRATAMIENTOS ESPECIALES A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE)
(DEDUCCIÓN, EXONERACIÓN O CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES)

OTRAS DEDUCCIONES, EXONERACIONES O CRÉDITOS TRIBUTARIOS (Leyes especiales) (a)	Cuadro retacionado	Valor Dedución, Exoneración o Crédito Tributario por Leyes Especiales Casillero 811 y 852 (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal	Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #
		CUADRO NO. 8						
Total		0,00						

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCÍA
 RUC No. 4709434482001
 Contador Registro No. 016900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUADRO No. 12
 CÁLCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA (c)

Detalle	Número de Casillero	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Utilidad contable				32.559,98
(-) 15% de participación a trabajadores (a)			CUADRO NO. 8	4.884,00
Utilidad después de participaciones				27.675,98
(-) Ingresos exentos				0,00
(-) Otras deducciones				0,00
(*) Gastos no deducibles				0,00
(-) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)				0,00
Base de Cálculo para la amortización				27.675,98
Límite de amortización de pérdidas tributarias (25%)				6.919,00

CUADRO No. 13
 DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (c)
 Al 31 de diciembre de 2009

Detalle	Vigencia	Valor Histórico	Amortización Año 2006	Amortización Año 2007	Amortización Año 2008	Amortización Año 2009	Cuadro Relacionado	Amortización Año 2010	Amortización Acumulada	Saldo no amortizado a Diciembre 31, 2010
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)	(7) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)	(1) - (7)
Pérdida 2005 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2010	30.263,44	0,00	0,00	0,00	8.139,98		0,00	8.139,98	22.123,46
Pérdida 2006 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2007 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pérdida 2008 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2013	23.893,09	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	23.893,09
Pérdida 2009 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Según Declaración de Impuesto a la Renta		54.156,53	0,00	0,00	0,00	8.139,98	CUADRO NO. 8	0,00	8.139,98	46.016,55

ING. DIEGO CUEVA ALMAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

EDUARDO CARO
 RUC No. 1709434482001
 Contador Registrado No 018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 8
(Página 7 de 10)

CUADRO No. 14
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)

NO APLICA

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración			0,00
Total Gastos de Ventas			0,00
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			0,00
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			0,00
Porcentaje de deducción Máximo			2,00%
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			0,00
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			0,00
Gastos de Gestión no deducibles (b)		CUADRO NO. 10	0,00
Gastos de Gestión durante el ejercicio			0,00
Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)			0,00
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			0,00
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			0,00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCIA
 RUC No. 1709434482801
 Contador Registro No. 018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

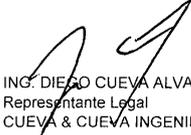
ANEXO 8
 (Página 8 de 10)

NO APLICA

CUADRO No. 15
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Ingresos Gravados:				
Total Ingresos	699			0,00
(-) Dividendos Percibidos Exentos	804			0,00
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas	805			0,00
<hr/>				
Total ingresos gravados				0,00
Porcentaje de deducción Máximo				3,00%
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				0,00
<hr/>				
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Gastos de viaje no deducibles (b)			CUADRO NO. 10	0,00
Gastos de viaje durante el ejercicio				0,00
<hr/>				
Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)				0,00
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)				0,00
Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES


 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


 EDUARDO GARCIA
 RUC No. 1709434482001
 Contador Registro No. 018900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 9 de 10)

NO APLICA

CUADRO No. 15.1
ANÁLISIS DE GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Base imponible: Base imponible del Impuesto a la Renta mas el valor de los gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas. <u>Porcentaje de deducción máximo</u>				5,00%
<u>Máximo de gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas, deducibles según Auditor</u>				0,00
Gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Gastos indirectos no deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas (b)			CUADRO NO. 10	0,00
<u>Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas durante el ejercicio</u>	773+774			0,00
Máximo de gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas				0,00
<u>Diferencia - Exceso de gastos deducibles (d)</u>				0,00
<u>Gastos indirectos deducibles asignados desde el exterior por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta</u>				0,00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES

ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registro No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 8

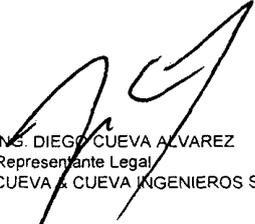
(Página 10 de 10)

NO APLICA

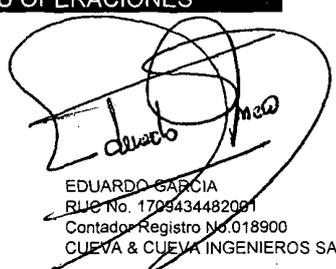
CUADRO No. 15.2
ANÁLISIS DE CRÉDITOS EXTERNOS OTORGADOS POR PARTES RELACIONADAS

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Créditos externos otorgados por partes relacionadas:				
Intereses deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00
Intereses no deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas (b)			CUADRO NO. 10	0,00
Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas durante el ejercicio	759+760			0,00
Máximo de intereses deducibles por créditos externos otorgados por partes relacionadas según normativa tributaria vigente (a)				0,00
Diferencia - Exceso de gastos deducibles (d)				0,00
Intereses por créditos externos otorgados por partes relacionadas deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta				0,00

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES



ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registro No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CALCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

ANEXO 9

CUADRO No. 18 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2009 Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):						
Concepto	Impuesto 2009					
	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	Casillero de la declaración de Renta del año 2009	Cuadro Relacionado	Según Declaración
Reinversión	0,00	15,00%	0,00	841		0,00
No Reinversión	24.420,00	25,00%	6.105,00	842		6.105,00
Total Impuesto Causado			6.105,00	849		6.105,00

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2010 Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):							
Concepto	Cuadro Relacionado	Impuesto 2010					
		Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente (A)	Casillero de la declaración de Renta del año 2010	Impuesto Causado Según Declaración (B)	Dif (A) - (B)
Reinversión	CUADRO NO. 8	0,00	15,00%	0,00	841	0,00	0,00
No Reinversión	CUADRO NO. 8	0,00	25,00%	0,00	842	0,00	0,00
Total Impuesto Causado		0,00		0,00	849	0,00	0,00



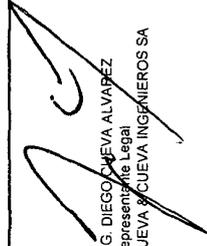
ANEXO 9

(Página 2 de 2)

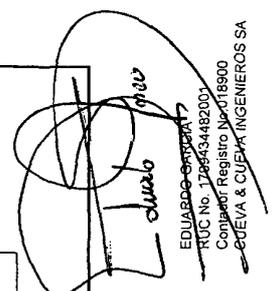
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
CALCULO DE REINVERSION DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2009
(En US Dólares)

CUADRO No. 19 CAPITAL Y RESERVA LEGAL		NO APLICA
Concepto	Al 31 de diciembre de 2009	Al 31 de diciembre de 2010
Capital social (1)		
Reserva Legal (2)		
% de Reserva Legal (2 dividido para 1)	0,00%	0,00%

CUADRO No. 20 REVELACION DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (NO APLICA
Concepto	Fecha de inscripción año 2009	
Escritura Pública Registro Mercantil		



 ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
 Representante Legal
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



 EDUARDO CUEVA
 RUC No. 1729534482001
 Contador Registrado Nro. 015900
 CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA





CUEVA & CUEVA

INGENIEROS S.A.

CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA
 DETALLE DE CUENTAS CONTABLES EN LÍNEAS EN DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA
 Año Fiscal 2009
 (En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)
 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES
 FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N° **500274734**

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO **2009**
 104 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE **0**

200. IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 201 RUC **1791741870901**
CUEVA & CUEVA
INGENIEROS SA
 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN
 203 EXPEDIENTE **89477**

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)
 ORIGINAL
 SUSTITUTIVA

Nombre del Campo	Campo del Formulario No. 107 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
ESTADO DE SITUACIÓN				

ESTADO DE SITUACIÓN					
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA, BANCOS					
		311	11101001 CAJA GENERAL	600,88	
			11101002 CAJA CHICA	30,00	
			11102001 BANCO (PRODUBANCO)	1.557,71	
			TOTAL	2.188,59	
INVERSIONES CORRIENTES					
		312			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	11202009 CONSORCIO CUEVA & CUEVA	291,92	
			11202015 ING DIEGO CUEVA CAÑADA	16.681,70	
			TOTAL	16.973,62	
		DEL EXTERIOR			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	11201001 LEONARDO DELGADO	82,92	
			11201004 ANIBAL MORALES	400,00	
			11201005 ALEXANDRA PULLAS	62,74	
			11201006 MARCO VILLARREAL	293,37	
			11201007 EDUARDO GARCIA	4,06	
			11201008 DELFIN DIAZ	200,00	
		11202007 EDIFICIO ASPEN	70.721,75		
	11202008 PROYECTO CAÑADA	628,54			
	11202014 EC HERNAN ALVAREZ	296,00			
		TOTAL	72.669,99		
	DEL EXTERIOR				
			TOTAL	0,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES			
			TOTAL	0,00	
		DEL EXTERIOR			
			TOTAL	0,00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	11205001 FEDECOMISO ZENN LIQUIDAR	100,00	
			11205004 DAMIAN GUEVARA (CAÑADA)	61.300,00	
			11205005 ING JULIO LOAIZA (CAÑADA)	45.000,00	
			11205006 NOVAACERO CAÑADA	3,40	
			11205007 ING HOMERO HIDROBO	57.000,00	
			11205008 COMERCIAL CANO	712,91	
		11205009 GUOIRA REYES	2.411,65		
		11205011 WILFRIDO TIGASI (CAÑADA)	9.654,00		
		11205012 OSWALDO TANDALLIA	3.960,00		
		11205017 JORGE REYES	3.975,00		
		11205018 IRMA FALCONI	8.800,00		
		11205019 LUIS GARCÉS	200,00		
		11205020 ING D CUEVA LIQUID MAQUINARIA	540,00		
		11205021 ELIANA MONCAYO	884,56		
		11205022 JUAN COLCHA	469,99		
		11205024 ESTEBAN SURE (CAÑADA)	3.000,00		
		11205026 GABRIELA BALSECA	1.000,00		
		11205027 FIDEICOMISO REGATTA	1.182,00		
		11205028 IRMA FALCONI	500,00		
		11205029 INUMADERA SA	27.648,82		
		11205030 WILMER ZAMBRANO	3.545,04		
		11205034 EDISON CADENA	3.525,00		
		11205035 RAUL CHICAIZA	850,00		
		11205037 ARO MARIO CERVANTES	464,08		
		11205038 PAOLA VALLEJO	5.000,00		
		11205039 VAROS PLANILLAS LUZ	830,52		
		11205042 F RE SERVA 2008-2009	132,07		
		11205045 ABELARDO CALVA	1.537,10		
	11205047 DRA LINDA ARIAS	1.541,92			
	11205049 ARO SANTIAGO CON DE	2.977,23			
	11205050 ABELARDO CALVA	1.708,13			
	11205051 ALFONSO CASACILLA	425,00			
	11205052 MONICA AROCA IZURIETA	3.165,00			
	11205053 EC. HERNAN VACA	2.000,00			
	11205054 VARIOS DECIMOS LIQUIDAR	14,35			
	11205056 ALLSTATE SECURITY	4,95			
	11206001 CTAS A LIQUIDAR CONTABILIDAD	30.629,43			
		TOTAL	288.294,20		
	DEL EXTERIOR				
		TOTAL	0,00		
(C) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES					
		321			
			TOTAL	0,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)					
		322			
			TOTAL	0,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)					
		324	11204021 RETENCIONES FUENTE 2009	2.859,85	
			11204022 ANTICIPO IMP RENTA AÑOS ANTERIORES	2.347,44	
			11204023 ANTICIPOS PAGADOS	7.945,30	
			TOTAL	13.152,59	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					
		325			
			TOTAL	0,00	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO					
		326			
			TOTAL	0,00	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES					
		327			
			TOTAL	0,00	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN					
		328			
			TOTAL	0,00	
MERCADERIAS EN TRANSITO					
		329			
			TOTAL	0,00	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS					
		330			
			TOTAL	0,00	

Telfs: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182
 Noruega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C



Nombre de la Cuenta		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
TOTAL					0,00
ACTIVOS PASADOS POR ANTICIPADO					
TOTAL					0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					
TOTAL					0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					391.289,38
ACTIVO FIJO					
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)					
TOTAL					0,00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES					
TOTAL					0,00
MUEBLES Y ENSERES					18.773,90
TOTAL					18.773,90
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES					426,13
TOTAL					426,13
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE					4.089,64
TOTAL					4.089,64
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL					60.357,14
TOTAL					60.357,14
OTROS ACTIVOS FIJOS					
TOTAL					0,00
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO					
TOTAL					0,00
121002 DEP ACUM MUEBLES ENSERES					15.529,93
121004 DEP ACUM EQUIPO COMPUTACION					965,95
121006 DEP ACUM VEHICULOS					11.394,84
121008 DEP ACUM EQUIPO MENOR					244,69
TOTAL					28.135,31
TERRENOS					
TOTAL					0,00
OBRAS EN PROCESO					
TOTAL					0,00
12109001 COMPRAS PROYECTO CANADA 12%					112.789,95
12109002 COMPRAS PROYECTO CANADA 0%					76.870,76
12109005 MANO OBRA AUTONOMOS					132.441,29
TOTAL					322.102,00
TOTAL ACTIVO FIJOS					377.813,40
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)					
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES					
TOTAL					0,00
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION					
TOTAL					311,89
132001 GASTOS DE CONSTITUCION					311,89
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES					
TOTAL					0,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					
TOTAL					0,00
(1) AMORTIZACION ACUMULADA					
TOTAL					0,00
132002 AMORTIZACION GTO CONSTITUCION					280,71
TOTAL					280,71
TOTAL ACTIVO DIFERIDO					31,18
ACTIVO LARGO PLAZO					
ACCIONES Y PARTICIPACIONES					
TOTAL					0,00
380					
TOTAL					0,00
INVERSIONES LARGO PLAZO					
OTRAS					
TOTAL					0,00
382					
TOTAL					0,00
383					
TOTAL					0,00
384					
TOTAL					0,00
385					
TOTAL					0,00
386					
TOTAL					0,00
387					
TOTAL					0,00
388					
TOTAL					0,00
389					
TOTAL					0,00
390					
TOTAL					0,00
(1) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES					
TOTAL					0,00
391					
TOTAL					0,00
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO					
TOTAL					0,00
392					
TOTAL					0,00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO					0,00
ACTIVO POR REINVERSION DE UTILIDADES (INFORMATIVO)					
TOTAL					0,00
399					
TOTAL					0,00
TOTAL DEL ACTIVO					768.932,96
399					
TOTAL DEL ACTIVO					768.932,96
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
LOCALES					
TOTAL					0,00
411					
TOTAL					0,00
412					
TOTAL					0,00
413					
2121003 ASEGURADORA DEL SUR					438,43
2121004 JUAN COLCHA					720,00
2121005 EDIFICIO DE COOPSEGUROS					296,18
2121010 DRA LINDA ARIAS					71,50
2121012 LUZ TELEFONOS Y OTROS SERVIC					41,64
2121018 DEL FIN DIAZ					38,79
2121022 SERCLIVE CIA LTDA					17,00
2121025 OTECEN					794,56
2121029 CONSORCIO CUEVA & CUEVA					10.881,35
2122003 FIDEVAL					275,00
2122019 BAGANT CIA LTDA					395,40
2122022 ING HERMAN CUEVA					4.995,22
2122057 ING DIEGO CUEVA GERENCIA					2.469,00
2022075 CARLOS NUÑEZ					293,47
TOTAL					21.724,52
DEL EXTERIOR					
TOTAL					0,00
414					
TOTAL					0,00
415					
TOTAL					0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE					
TOTAL					0,00
415					
TOTAL					0,00
DEL EXTERIOR					
TOTAL					0,00
416					
TOTAL					0,00

Tel: 277178 / 180 / 181 Telefax: 277182

Normega 210 y Suiza, Edificio Coopseguros, 2do. Piso, Ofic. C

Nombre de la Cuenta		Campo del Formulario 104-Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417		TOTAL	0,00	
			21001	ING HERNAN CUEVA	92.581,56	
			21002	ING DIEGO CUEVA	34.331,38	
			21003	ARO HERNAN CUEVA	3.300,66	
	DEL EXTERIOR	418		TOTAL	130.213,60	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	LOCALES	419		TOTAL	0,00	
			21301001	SUELDOS POR PAGAR	4.149,99	
			21301003	VACACIONES POR PAGAR	935,02	
			21301004	IESS PLANILLAS POR PAGAR	1.078,61	
			21301005	IESS QUIROGRAFARIOS PAGAR	424,28	
			21301008	IESS FONDOS RESERVA PAGAR	270,70	
			21301009	ARO H CUEVA / ING D CUEVA	5.635,54	
			21301018	LEONARDO DELGADO PAGAR	108,41	
			21301019	DELFIN DIAZ PAGAR	85,99	
			21301020	PERSONA QUISHIPPE PAGAR	90,80	
			21301021	LUIS PARRA PAGAR	107,85	
			2130205001	A PAGAR SR:	8.752,87	
		DEL EXTERIOR	420		TOTAL	21.838,74
		LOCALES	421	214003	FIDEICOMISO POR PAGAR	21.683,91
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	422		TOTAL	21.683,91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	2130205002		0,00	
				TOTAL	4.884,00	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	21301022	15% PARTICIPACION EMPLEADOS	4.884,00	
				TOTAL	4.884,00	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		425			0,00	
				TOTAL	0,00	
CREDITO A MUTUO		426			0,00	
				TOTAL	0,00	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		427			0,00	
				TOTAL	0,00	
PROVISIONES		428			0,00	
				TOTAL	0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		433	209469,92	TOTAL PASIVO CORRIENTE	209.469,92	
PASIVO LARGO PLAZO					0,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441		0,00	
		DEL EXTERIOR	442		0,00	
					TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443		0,00	
	DEL EXTERIOR	444			0,00	
				TOTAL	0,00	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	LOCALES	445			0,00	
	DEL EXTERIOR	446			0,00	
					TOTAL	0,00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	447	2201001	ING H CUEVA L PLAZO	74.561,47	
			2201003	ARO H CUEVA L PLAZO	200,80	
			220304001	ING DIEGO CUEVA L PLAZO	39.670,20	
	DEL EXTERIOR	448		TOTAL	114.432,47	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449		0,00	
		DEL EXTERIOR	450		0,00	
					TOTAL	0,00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	220301007	MARCELO LOPEZ L PLAZO	41.420,25
			220301010	PEREZ DIEGO L PLAZO	123.935,75	
			220301011	JUAN JOSE TORRES L PLAZO	121.333,93	
			220301014	JANETH CRUZ L PLAZO	128.789,71	
			220301019	IRMA ARROYO L PLAZO	7.000,00	
			220302007	MARCELO LOPEZ L PLAZO	989,10	
			220302018	CATALINA ARROYO L PLAZO	1.221,08	
			220302017	ANDREA TOBAR L PLAZO	8.897,19	
			220302019	IRMA ARROYO L PLAZO	6.768,19	
			220304002	AYO LEOPOLDO ARTETA L PLAZO	3.354,55	
	DEL EXTERIOR	452		TOTAL	442.005,63	
	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453			0,00
				TOTAL	0,00	
CREDITO A MUTUO		454			0,00	
				TOTAL	0,00	
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455			0,00	
				TOTAL	0,00	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		456			0,00	
				TOTAL	0,00	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457			0,00	
				TOTAL	0,00	
OTRAS PROVISIONES		458			0,00	
				TOTAL	0,00	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		459	2427723,02	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	558.442,18	
PASIVOS DIFERIDOS		470			0,00	
				TOTAL	0,00	
OTROS PASIVOS		480			0,00	
				TOTAL	0,00	
TOTAL DEL PASIVO		499	2427831584	TOTAL DEL PASIVO	784.902,78	
PATRIMONIO NETO						
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	31001	ING HERNAN CUEVA	320,00	
			31002	ING DIEGO CUEVA	350,00	
			31003	ARO HERNAN CUEVA ALVAREZ	130,00	
				TOTAL	800,00	
(-) CAP SUSC NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		502			0,00	
				TOTAL	0,00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		505			0,00	
				TOTAL	0,00	
RESERVA LEGAL					60.636,85	
				TOTAL	60.636,85	
				TOTAL	0,00	

Nombre del campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
OTROS RESERVAS		509			
TOTAL					0.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	31010	UTILIDAD EJERCICIO 2006	2.695,78
			31011	UTILIDAD EJERCICIO 2007	6.829,04
TOTAL					9.524,80
(1) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		516	31008	PERDIDA AÑO 2001	2.648,62
			31007	PERDIDA AÑO 2003	22.790,68
			31008	PERDIDA AÑO 2004	127,99
			31009	PERDIDA AÑO 2005	30.283,44
			31012	PERDIDA AÑO 2009	23.893,09
TOTAL					79.723,81
UTILIDAD DEL EJERCICIO		547	31014	UTILIDAD AÑO 2009	22.791,98
TOTAL					22.791,98
(1) PERDIDA DEL EJERCICIO		519			
TOTAL					0.00
TOTAL PATRIMONIO NETO		588	93024	TOTAL PATRIMONIO NETO	4.038,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		598	2429024872	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	785.832,98
ESTADO DE RESULTADOS					
INGRESOS					
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		601	41001	ING H CUEVA ASIST ADMINISTRATIVA	42.272,72
			41002	ING O CUEVA ASIST ADMINISTRATIVA	892,80
			41007	EDIFICIO ASPEN MANO OBRA	339,39
			41008	CONS. CUEVA & CUEVA	38.772,01
			41009	FIDEICOMISO ASPEN	83.948,94
TOTAL					144.225,85
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%		602	41011	PROYECTO CANADA	1.016.425,33
TOTAL					1.016.425,33
EXPORTACIONES NETAS		603			
TOTAL					0.00
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		604			
TOTAL					0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		605			
TOTAL					0.00
OTRAS RENTAS GRAVADAS		606	42002	DESCUENTOS EN COMPRAS	14.828,22
			42003	OTROS INGRESOS	581,82
TOTAL					15.410,04
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		607			
TOTAL					0.00
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES		608			
TOTAL					0.00
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES		DE RECURSOS PUBLICOS		609	
		DE OTRAS LOCALES		610	
		DEL EXTERIOR		611	
TOTAL					0.00
OTRAS RENTAS EXENTAS		612			
TOTAL					0.00
TOTAL INGRESOS		688		TOTAL INGRESOS	1.175.059,23
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)		687			
TOTAL					0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		692			
TOTAL					0.00
COSTOS Y GASTOS					
COSTOS					
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		701			
TOTAL					0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO		702			
TOTAL					0.00
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		703	5301001	COSTOS PROYECTO CANADA	1.031.425,33
TOTAL					1.031.425,33
(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		705			
TOTAL					0.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		706			
TOTAL					0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		707			
TOTAL					0.00
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		708			
TOTAL					0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		709			
TOTAL					0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		710			
TOTAL					0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		711			
TOTAL					0.00
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		712			
TOTAL					0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		713			
TOTAL					0.00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		715			
TOTAL					0.00
BENEFICIOS SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		717			
TOTAL					0.00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		718			
TOTAL					0.00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		721			
TOTAL					0.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		723			
TOTAL					0.00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		724			
TOTAL					0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		725			
TOTAL					0.00
TOTAL					0.00



Nombre de la Cuenta	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable de la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
PARA AMBILACION PATRONAL	708			
PROVISIONES			TOTAL	0.00
PARA DESAHUCIO	740			
PARA CUENTAS INCOBRABLES	742			
OTRAS PROVISIONES	744			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL			TOTAL	0.00
LOCAL	748			
DEL EXTERIOR	748			
COMISIONES			TOTAL	0.00
LOCAL	750			
DEL EXTERIOR	752			
INTERESES BANCARIOS			TOTAL	0.00
LOCAL	754	52002	GASTOS BANCARIOS MANEJO CTA	804.39
DEL EXTERIOR	756			
INTERESES PAGADOS A TERCEROS			TOTAL	804.39
RELACIONADOS				
LOCAL	758			
DEL EXTERIOR	760			
NO RELACIONADOS				
LOCAL	762			
DEL EXTERIOR	764			
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			TOTAL	0.00
RELACIONADAS	766			
NO RELACIONADAS	768	51049	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO	318.51
OTRAS PERDIDAS	770			
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772			
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES	774			
GASTOS DE GESTION	775			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	51028	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.461.68
GASTOS DE VIAJE	778			
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	780	51041	IVA EN COMPRAS AL COSTO O GASTO	961.51
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			TOTAL	961.51
ACELERADA	782			
NO ACCELERADA	784			
AMORTIZACIONES	785	51048	AMORTIZACION	31.13
SERVICIOS PUBLICOS	786	51008	TELEFONOS - AGUA - LUZ	1.908.58
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790			
PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	793			
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801		UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.559.98
PERDIDA DEL EJERCICIO	802		PERDIDA DEL EJERCICIO	

ING. DIEGO FERRAN DO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

[Handwritten Signature]
EDUARDO GABARRON
RUC: 1094349208
Contador Registrado No. 018900

CUADRO No. 22 **NO APLICA**
VARIACIONES EN SALDOS POR EFECTO DE LA APLICACIÓN DE NIIF (a)

PARTIDA CONTABLE (e)	CÓDIGO DE CUENTA (a)	ANO 2009 NEC (b)	ANO 2009 NIIF (c)	VARIACIÓN PORCENTUAL (b) / (c)	ANO 2010 NIIF (d)	VARIACIÓN PORCENTUAL (c) / (d)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
ACTIVOS						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10101			0,00%		0,00%
ACTIVOS FINANCIEROS	10102			0,00%		0,00%
INVENTARIOS	10103			0,00%		0,00%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104			0,00%		0,00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105			0,00%		0,00%
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106			0,00%		0,00%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107			0,00%		0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10201			0,00%		0,00%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202			0,00%		0,00%
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203			0,00%		0,00%
ACTIVO INTANGIBLE	10204			0,00%		0,00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205			0,00%		0,00%
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206			0,00%		0,00%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207			0,00%		0,00%
TOTAL ACTIVOS		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASIVOS						
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	20101			0,00%		0,00%
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102			0,00%		0,00%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103			0,00%		0,00%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104			0,00%		0,00%
PROVISIONES	20105			0,00%		0,00%
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106			0,00%		0,00%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107			0,00%		0,00%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20108			0,00%		0,00%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109			0,00%		0,00%
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110			0,00%		0,00%
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111			0,00%		0,00%
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112			0,00%		0,00%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113			0,00%		0,00%
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201			0,00%		0,00%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202			0,00%		0,00%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203			0,00%		0,00%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204			0,00%		0,00%
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205			0,00%		0,00%
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206			0,00%		0,00%
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207			0,00%		0,00%
OTRAS PROVISIONES	20208			0,00%		0,00%
PASIVO DIFERIDO	20209			0,00%		0,00%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210			0,00%		0,00%
TOTAL PASIVOS		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMONIO						
CAPITAL	301			0,00%		0,00%
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302			0,00%		0,00%
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303			0,00%		0,00%
RESERVAS	304			0,00%		0,00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305			0,00%		0,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	306			0,00%		0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307			0,00%		0,00%
TOTAL PATRIMONIO		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL)						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41			0,00%		0,00%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51			0,00%		0,00%
GANANCIA BRUTA	42			0,00%		0,00%
OTROS INGRESOS	43			0,00%		0,00%
GASTOS	52			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60			0,00%		0,00%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62			0,00%		0,00%
IMPUESTO A LA RENTA	63			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	64			0,00%		0,00%
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71			0,00%		0,00%
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	73			0,00%		0,00%
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75			0,00%		0,00%
IMPUESTO A LA RENTA	76			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	77			0,00%		0,00%
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79			0,00%		0,00%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	81			0,00%		0,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82			0,00%		0,00%
GANANCIA POR ACCIÓN	90			0,00%		0,00%
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91			0,00%		0,00%

CUADRO No. 23
CONCILIACIÓN PARA EL REGISTRO DEL IMPUESTO DIFERIDO (f)

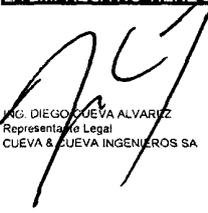
ANEXO 11
(Página 2 de 2)

CONCEPTO	AÑO 2010 NIIF
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	CÓDIGO 1020501 (a)
SALDO ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12/2010	0,00
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	CÓDIGO 2020902 (a)
SALDO PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12/2010	0,00

CUADRO No. 24
DESGLOSE DE LOS AJUSTES REALIZADOS EN LA CUENTA DE RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ (h)
CÓDIGO DE CUENTA: 30603 (e)

PARTIDA CONTABLE	CÓDIGO DE CUENTA CONTABLE DE LA ENTIDAD	VALOR DEBE	VALOR HABER	CONCEPTO / DESCRIPCIÓN / SUSTENTO/ FUNDAMENTO TÉCNICO DEL AJUSTE
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	
TOTAL REGISTROS		0,00	0,00	

LA EMPRESA NO TIENE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES U OPERACIONES


ING. DIEGO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registro No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



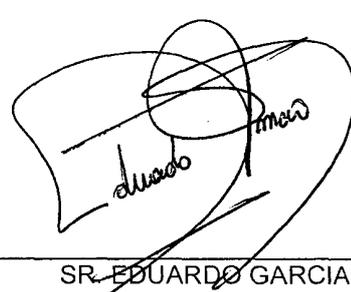
DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

Durante el año 2009 no se suscitaron transacciones u operaciones en la Compañía que se puedan considerar como extraordinarias o distintas a las normales del negocio.

La empresa no tiene operaciones con empresas domiciliadas en paraísos fiscales.



ING. DIEGO FERNANDO CUEVA ALVAREZ
Representante Legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA



SR. EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registro No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

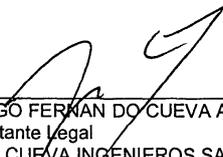
SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR

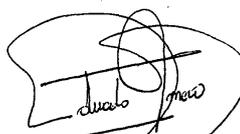
Razón social y RUC del Auditor Externo Actual:

CPA. Ing. Idrián Estrella Silva, RUC No. 1709767220001

Razón social y RUC del Auditor Externo de ejercicio económico anterior: El año anterior no existía la obligación de contratar auditor externo

AUDITORÍA AÑO ANTERIOR ¹			AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas ²	Seguimiento o comentarios
N/A	N/A	N/A	N/A
N/A	N/A	N/A	N/A


ING. DIEGO FERMAN DO CUEVA ALVAREZ
Representante legal
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA


SR. EDUARDO GARCIA
RUC No. 1709434482001
Contador Registro No. 018900
CUEVA & CUEVA INGENIEROS SA

¹ Información tomada del Informe de Cumplimiento Tributario del año 2009. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de Auditoría por el año anterior (por incumplimiento o por no cumplir con los montos mínimos señalados en la resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías), presentar vacío y firmado el anexo con una nota que explique las razones por las que no se llenó el anexo.

² Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.



PARTE III - RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS



Quito, 14 de mayo del 2012

Ingeniero

Diego Cueva, Gerente General

CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.

Presente.-

De mi consideración:

Como parte de mi auditoría de los estados financieros de **CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.**, por el año que terminó al 31 de diciembre del 2009, efectué un estudio y evaluación del sistema de control interno de la Compañía, en la extensión que considere necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las normas ecuatorianas de auditoría. El propósito de dicho estudio y evaluación fue el determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía.

La Dirección de la Compañía es la responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Gerencia realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Gerencia y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad.

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

Mi estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expreso una opinión sobre el sistema de control interno contable de **CUEVA & CUEVA INGENIEROS 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 el 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 mis visitas.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Ing. Diego Cueva y el Sr. Eduardo García, Gerente General y Contador, respectivamente, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Cordialmente,

CPA. ING. IDRIAN ESTRELLA SILVA

Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-429
Licencia Profesional No. 25140
RUC: 1709767220001

CUEVA & CUEVA INGENIEROS S.A.

A continuación presento mis recomendaciones, destinadas al fortalecimiento del sistema de control interno de la compañía, relacionadas con los aspectos tributarios originadas en la evaluación que efectuamos como parte de la auditoría de sus estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2009.

INCLUIR LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS EN DECLARACIONES DE IMPUESTOS

Recomiendo incluir las transacciones efectuadas en las declaraciones mensuales con el fin de evitar diferencias entre registros contables y declaraciones, adicionalmente de incurrir en declaraciones sustitutivas o llamados de atención por parte de la Administración Tributaria.

Durante mi revisión, observé que la factura 644 correspondiente a la venta de una copiadora, el valor de \$96 (IVA) no se encuentra reportada en la declaración manual que realizó la Compañía.

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

CUMPLIR CON REQUISITOS DE LLENADO DE COMPROBANTES DE VENTA

Recomiendo cumplir con requisitos de llenado de comprobantes de venta según lo estipulado en los artículos 19 y 40 del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios con el fin de soportar tributariamente las transacciones y mejorar el control interno de la Compañía.

Art. 19.- Requisitos de llenado para facturas.- Las facturas contendrán la siguiente información no impresa sobre la transacción:

14.- Firma del adquirente del bien o servicio, como constancia de la entrega del comprobante de venta.

Art. 40.- Requisitos de llenado para los comprobantes de retención.- Se incluirá en los comprobantes de retención como información no pre impresa la siguiente:

1. Apellidos y nombres, denominación o razón social de la persona natural o sociedad o sucesión indivisa a la cual se le efectuó la retención.
9. La fecha de emisión del comprobante de retención.
10. La firma del agente de retención

<u>FACTURA</u>	<u>PROVEEDOR</u>	<u>Firma Recibí Conforme</u>	<u>Firma del Vendedor</u>
001-001-007	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
001-001-001	Tandalla Arequipa Luis Ruben	-	x
001-001-003	Tandalla Arequipa Luis Ruben	-	x
001-001-008	Tigasi Ugsha Wilfrido	x	-
001-001-009	Tigasi Ugsha Wilfrido	x	-
001-001-2209	Edf. Coopseguros	x	-
004-002-30037	Dipac (*)	-	x
006-001-61160	Novacero (*)	-	x
001-001-805	Ing. Julio Loaiza (*)	x	-
004-002-30037	Dipac (*)	x	-

<u>RETENCIÓN</u>	<u>PROVEEDOR</u>	<u>Firma Agente Retención</u>	<u>Firma Sujeto Retenido</u>
1093	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
1121	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
1168	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
1193	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
1296	Tigasi Ugsha Wilfrido	-	x
1258	Tigasi Ugsha Wilfrido	x	-
1618	Tigasi Ugsha Wilfrido	x	-
3033	Alvarez Martha	x	x
3090	Alvarez Martha	-	x
004	Tigasi Ugsha Wilfrido (*)	-	x
005	Tigasi Ugsha Wilfrido (*)	-	x

(*) Corresponden a comprobantes del año 2008.

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

ELABORAR EN FORMA SIMPLIFICADA COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Recomiendo elaborar en forma simplificada comprobantes de retención, al incluir únicamente la base de retención, código a ser utilizado, porcentaje y valor retenido; con el fin de información suficiente y necesaria de la transacción y evitar errores de interpretación o confusión por el exceso de información.

Durante mi revisión de obras en proceso 2008 liquidadas en el 2009, observé que los comprobantes de retención impresos por la Compañía incluyen todos los conceptos por los cuales se aplican las retenciones y sus respectivos portajes y posteriormente aplican los porcentajes y conceptos que implica determinada transacción.

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

INCLUIR NOMENCLATURA ANULADO EN COMPROBANTES DE VENTA

Recomiendo incluir la nomenclatura "ANULADO" a los comprobantes de venta que presenten defectos de llenado o que no son válidos con el fin que estos no sean utilizados en forma errónea y dar cumplimiento con el Art. 50 del RCVRDC, que estipula:

Art. 50.- Anulación.- Los comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención emitidos con errores y que hayan sido anulados, deberán ser conservados por siete años en los archivos del contribuyente en original, junto con todas las copias, y ordenados cronológicamente.

Durante mi revisión observé facturas de venta que la Compañía considera anulada por tener defectos de llenado, sin embargo, no consta la nomenclatura de anulada.

<i>Mes</i>	<i>Factura</i>
Enero	617
Enero	609
Enero	610
Julio	651
Octubre	769
Diciembre	778
Diciembre	779
Diciembre	781
Diciembre	782

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

GESTIONAR LA ENTREGA DE COMPROBANTES DE RETENCIÓN ORIGINALES A LOS PROVEEDORES

Recomiendo se entreguen los comprobantes de retención originales a los contribuyentes que se les efectuó dicha retención, como lo dispone el numeral 3 del Art. 50 de la Ley de

Régimen Tributario Interno, con el fin de evitar problemas tributarios y cumplir con las obligaciones de los agentes de retención.

Art. 50.- Obligaciones de los agentes de retención.- 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.(...)

(...) 3.- La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al cinco por ciento (5%) del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario.

Durante mi revisión, observé que no se entregó la retención original al sujeto retenido de la siguiente factura:

<u>FACTURA</u>	<u>PROVEEDOR</u>	<u>RETENCION</u>
001-001-926	M ALVAREZ F926-350-42	3001

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

CONCILIAR EN FORMA OPORTUNA LOS VALORES DECLARADOS Y VALORES SEGÚN LIBROS CONTABLES

Recomiendo conciliar en forma oportuna los valores declarados y valores según libros contables con el fin evitar diferencias, tener consistencia en información y dar cumplimiento a disposiciones legales, como se muestra a continuación:

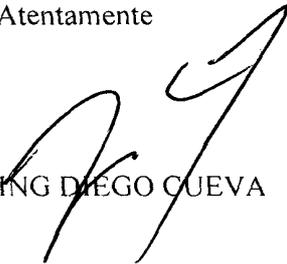
Art. 107 D.- Inconsistencias en la declaración y anexos de información. Si el Servicio de Rentas Internas detectare inconsistencias en las declaraciones o en los anexos que presente el contribuyente, siempre que no generen diferencias a favor de la Administración Tributaria, notificará al sujeto pasivo con la inconsistencia detectada, otorgándole el plazo de 10 días para que presente la respectiva declaración o anexo de información sustitutivo, corrigiendo los errores detectados. La falta de cumplimiento de lo comunicado por la Administración Tributaria constituirá contravención, que será sancionada de conformidad con la ley. La imposición de la sanción no exime al sujeto pasivo del cumplimiento de su obligación, pudiendo la Administración Tributaria notificar nuevamente la inconsistencia y sancionar el incumplimiento. La reincidencia se sancionará de conformidad con lo previsto por el Código Tributario.

	<u>IVA por pagar</u>	<u>Retención 70%</u>	<u>Retención 100%</u>
A Diciembre 2009: \$	8.660,18	\$ 9,01	\$ 42,00
Diferencia -\$	104,36	\$ 9,01	-
Según Balance			
Comprobación dic 09. \$	8.764,54	\$ -	\$ 42,00

COMENTARIOS DE LA GERENCIA

Una vez revisado sus recomendaciones se procedió a tomar las medidas necesarias para evitar que se generen nuevamente estos errores como una solución se estableció que la empresa adquirirá un sistema informático que ayude con una base de datos a tener una respuesta efectiva y sobre todo generar informes para realizar las conciliaciones y realizar a tiempo correcciones de darse algún inconveniente.

Atentamente



ING DIEGO CUEVA

