

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)									
ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				011	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR		
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				012	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR		
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR							(011+012+013+014)		

ESTADO DE SITUACIÓN					ESTADO DE RESULTADOS															
ACTIVO					INGRESOS															
ACTIVO CORRIENTE					VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%					601	+									
CAJA, BANCOS					311	+	800.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%					602	+						
INVERSIONES CORRIENTES					312	+		EXPORTACIONES NETAS					603	+						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR					604	+								
		DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS					605	+								
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS					606	+								
		DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS					607	+								
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES					608	+							
			DEL EXTERIOR	318	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS				609	+							
NO RELACIONADOS		LOCALES	319	+	DE OTRAS LOCALES				610	+										
		DEL EXTERIOR	320	+		DEL EXTERIOR				611	+									
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES					321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS					612	+						
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)					323	+		TOTAL INGRESOS					SUMAR DEL 601 AL 612			699	=			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)					324	+														
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)					691							
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO					326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)					692							
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES					327	+														
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN					328	+		COSTOS Y GASTOS												
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO					329	+														
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS					330	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					701	+		GASTO				
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO					331	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					702	+						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					332	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					703	+		704	+			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					339	=	800.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					705	(-)						
ACTIVO FIJO										INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA					706	+				
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)					341	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA					707	+						
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES					342	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA					708	+						
MUEBLES Y ENSERES					343	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA					709	(-)						
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES					344	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO					710	+						
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE					345	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO					711	(-)						
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL					346	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS					712	+						
OTROS ACTIVOS FIJOS					347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS					713	(-)						
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO					348	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS					715	+		716	+			
TERRENOS					349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS					717	+		718	+			
OBRAS EN PROCESO					350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)					719	+		720	+			
TOTAL ACTIVO FIJOS					396	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS					721	+		722	+			
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)										HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES					723	+		724	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES					371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES					725	+		726	+			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN					373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					727	+		728	+			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES					375	+		COMBUSTIBLES					729	+		730	+			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD					731	+		732	+			
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA					378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES					733	+		734	+			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO					379	=		TRANSPORTE					735	+		736	+			
ACTIVO LARGO PLAZO																				
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES				381	+		PARA REEMBOLSO PATRONAL					738	+						
	OTRAS				382	+		PROVISIONES					740	+						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+		ARRENDAMIENTO MERCANTIL					743	+		744	+					
		DEL EXTERIOR	384	+		DEL EXTERIOR					747	+		746	+					
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+		COMISIONES					749	+		748	+					
		DEL EXTERIOR	386	+		INTERESES BANCARIOS					751	+		750	+					
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+		DEL EXTERIOR					753	+		752	+					
		DEL EXTERIOR	388	+		LOCAL					755	+		754	+					
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+		DEL EXTERIOR					757	+		756	+					
		DEL EXTERIOR	390	+		INTERESES PAGADOS A TERCEROS					759	+		758	+					
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES					391	(-)		LOCAL					761	+		760	+			
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO					392	+		DEL EXTERIOR					763	+		762	+			
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO					397	+		DEL EXTERIOR					765	+		764	+			
TOTAL DEL ACTIVO					339+369+379+397	=	800.00	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS					767	+		766	+			
PASIVO																				
PASIVO CORRIENTE										OTRAS PÉRDIDAS					769	+		770	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+		SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)					771	+		772	+					
		DEL EXTERIOR	412	+		GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS					773	+		774	+					
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+		GASTOS DE GESTIÓN					775	+		776	+					
		DEL EXTERIOR	414	+		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					777	+		778	+					

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+	
		DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+		780	+	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+		782	+	
		DEL EXTERIOR	418	+		ACELERADA	783	+		784	+	
						NO ACELERADA	785	+		786	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419	+		AMORTIZACIONES	787	+		788	+	
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	789	+		790	+	
		NO RELACIONADOS	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+		792	+	
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	793	+		794	+	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+		TOTAL COSTOS	795	+		796	+	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+		TOTAL GASTOS	797	+		798	+	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS	(797+798)			799	+	
CRÉDITO A MUTUO			426	+								
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				794	+	
PROVISIONES			428	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				795	+	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			429	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796	+	
PASIVO LARGO PLAZO												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441	+		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	895-799<0			801	+	
		NO RELACIONADOS	443	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	899-799<0			802	+	
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				811	(-)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 808			812	(-)	
		DEL EXTERIOR	446	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812			813	(-)	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				814	+	
		DEL EXTERIOR	448	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				815	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	449	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS				816	+	
		DEL EXTERIOR	450	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula: ((812x15%)+(813-816)x15%)			817	+	
		NO RELACIONADOS	451	+		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				818	(-)	
		DEL EXTERIOR	452	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES				819	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA				820	+	
CRÉDITO A MUTUO			454	+		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS				821	(-)	
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD				822	(-)	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+								
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+		UTILIDAD GRAVABLE				823	+	
OTRAS PROVISIONES			458	+		PÉRDIDA				824	+	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			459	+		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR				841	+	
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLES				842	+	
OTROS PASIVOS			489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				848	+	
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	499	+		(-) ANTICIPO PAGADO				851	(-)	
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL				852	(-)	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			801	+	800,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS				853	(-)	
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			802	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR				854	(-)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			805	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				856	(-)	
RESERVA LEGAL			807	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES				858	(-)	
OTRAS RESERVAS			809	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0			859	+	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			813	+								
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			815	(-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0			860	+	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			817	+								
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			819	(-)		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO				879	+	
TOTAL PATRIMONIO NETO			860	+	800,00							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+860	860	+	800,00	PAGO PREVIO (Informativo)				880	+	
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)												
IMPUESTO		897	USD			INTERÉS	898	USD				
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)												
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										899-897	002	+
INTERÉS POR MORA										903	+	
MULTA										904	+	
TOTAL PAGADO										905	+	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										906	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES										907	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO												
908	N/C No		910	N/C No		912	N/C No		914	N/C No		
909	USD		911	USD		913	USD		915	USD		
DETALLE DE COMPENSACIONES												
916	Resol. No.		918	Resol. No.								
917	USD		919	USD								