

No. 30 0004613

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102	AÑO	2	0	0	8
-----	-----	---	---	---	---

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	---------------------------------

201	RUC	0902500808	001
-----	-----	------------	-----

202	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL MEPHILSA S.A
-----	---

203	EXPEDIENTE
	126190

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	013	+	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR					(011+012-013+014)	015	=

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 CLIENTES 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	+	—					COSTO		GASTO				
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				330	+	—	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		701	+	—						
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				349	=	—	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									737	+	—	738	+	—			
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+	—	PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		739	+	—	740	+	—			
	OTRAS		382	+	—		PARA DESARROLLO										
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	—	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	PARA CUENTAS INCOBRABLES					742	+	—			
		DEL EXTERIOR	384	+	—		OTRAS PROVISIONES		743	+	—	744	+	—			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	—		LOCAL		745	+	—	746	+	—			
		DEL EXTERIOR	386	+	—		DEL EXTERIOR		747	+	—	748	+	—			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	—	COMISIONES	LOCAL		749	+	—	750	+	—			
		DEL EXTERIOR	388	+	—		DEL EXTERIOR		751	+	—	752	+	—			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	—		INTERESES BANCARIOS	LOCAL		753	+	—	754	+	—		
		DEL EXTERIOR	390	+	—			DEL EXTERIOR		755	+	—	756	+	—		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)	—	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL		757	+	—	758	+	—	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+	—			DEL EXTERIOR		759	+	—	760	+	—	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	=	—		NO RELACIONADOS	LOCAL		761	+	—	762	+	—	
TOTAL DEL ACTIVO				339+389+379+397	398	=			DEL EXTERIOR		763	+	—	764	+	—	
						800.00	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		RELACIONADAS	765	+	—	766	+	—		
									NO RELACIONADAS	767	+	—	768	+	—		
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	+	—			
		DEL EXTERIOR	414	+	—	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						776	+	—			

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	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+		782	+	
		DEL EXTERIOR	418	+		ACELERADA	783	+		784	+	
						NO ACCELERADA	785	+		786	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+		AMORTIZACIONES	787	+		788	+	
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	789	+		790	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+		792	+	
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	797	=				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+		TOTAL COSTOS						
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+		TOTAL GASTOS				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			439	=		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796		
PASIVO LARGO PLAZO												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801	=			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	=			
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)				
	DEL EXTERIOR	446	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)				
PRÉSTAMOS 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	LOCALES	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	LOCALES	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			469	=		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=			
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=			
OTROS PASIVOS			489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=			
TOTAL DEL PASIVO			439+469+479+489	498	=	(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)			
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+	800.00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853	(-)			
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854	(-)			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855	(-)			
RESERVA LEGAL			507	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856	(-)			
OTRAS RESERVAS			509	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+								
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	860	=			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+								
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		878	=			
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=	800.00							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			498+598	598	=	PAGO PREVIO (informativo)		880	=</			