

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520
 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 AÑO 2009 IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO
 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 RUC 01992054877000011 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL APIKA S.A. EXPEDIENTE 129803

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

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

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				INGRESOS			
CAJA, BANCOS	311	+	800,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	610	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	602	+
		DEL EXTERIOR	314	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+
		DEL EXTERIOR	316	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+
		DEL EXTERIOR	318	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+
		DEL EXTERIOR	320	+	DE OTRAS LOCALES	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DEL EXTERIOR	611	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	322	+		OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	323	+		TOTAL INGRESOS	699	=	859
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	324	+		SUMAR DEL 601 AL 612	699	=	859
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	681	+	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692	+	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	327	+		COSTOS Y GASTOS			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	328	+		COSTO		GASTO	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	329	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTIPO	330	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	331	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	332	=	800,00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	704	(-)	
ACTIVO FIJO	333	=		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	+	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	334	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706	+	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	335	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	+	
MUEBLES Y ENSERES	336	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	(-)	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	337	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	709	+	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	338	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	(-)	
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	339	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	711	+	
OTROS ACTIVOS FIJOS	340	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	712	(-)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	341	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	
TERRENOS	342	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	714	+	
OBRAS EN PROCESO	343	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	715	+	
TOTAL ACTIVO FIJO	344	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	716	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)	345	=		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	717	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	346	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	718	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	347	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	719	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	348	+		COMBUSTIBLES	720	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	349	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	721	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	350	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES	722	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	351	=		TRANSPORTE	723	+	
ACTIVO LARGO PLAZO	352	=		PROVISIONES	724	+	
INVERSIÓN EN ACCIONES Y PARTICIPACIONES	RELACIONADOS	LOCALES	353	+	PARA DESAHUCIO	725	+
		DEL EXTERIOR	354	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	726	+
OTRAS	NO RELACIONADOS	LOCALES	355	+	OTRAS PROVISIONES	727	+
		DEL EXTERIOR	356	+	LOCAL	728	+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	357	+	DEL EXTERIOR	729	+
		DEL EXTERIOR	358	+	COMISIONES	730	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	359	+	LOCAL	731	+
		DEL EXTERIOR	360	+	DEL EXTERIOR	732	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	361	+	INTERESES BANCARIOS	733	+
		DEL EXTERIOR	362	+	LOCAL	734	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	363	+	DEL EXTERIOR	735	+
		DEL EXTERIOR	364	+	RELACIONADOS	736	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	365	(-)		LOCAL	737	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	366	+		DEL EXTERIOR	738	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	367	=		NO RELACIONADOS	739	+	
TOTAL DEL ACTIVO	339+368+370+397	=	800,00	LOCAL	740	+	
PASIVO				INGRESOS			
PASIVO CORRIENTE				INGRESOS			
OTRAS PÉRDIDAS				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y GESIONES)			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	771	+
		DEL EXTERIOR	412	+	GASTOS DE GESTIÓN	772	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	773	+
		DEL EXTERIOR	414	+		774	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	415	(-)		RELACIONADAS	775	+	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	416	+		NO RELACIONADAS	776	+	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	417	=		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	777	+	
PASIVO LARGO PLAZO				INGRESOS			
PASIVO LARGO PLAZO				INGRESOS			

OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORTO PLAZO	LOCALES	416	+	GASTOS DE VIAJE	778	+
	DEL EXTERIOR	416	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	790	+
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417	+	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	791	+
	DEL EXTERIOR	418	+	ACELERADA	792	+
				NO ACELERADA	793	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORTO PLAZO	RELACIONADOS	419	+	AMORTIZACIONES	794	+
	DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PUBLICOS	795	+
	LOCALES	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	796	+
	DEL EXTERIOR	422	+	PAGOS POR OTROS BIENES	797	+
	NO RELACIONADOS	423	+	TOTAL COSTOS	797	=
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	+	TOTAL GASTOS	798	=
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		425	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS	(797+798)	799
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		426	+			
CREDITO A MUTUO		427	+			
OBIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		428	+	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	799	
PROVISIONES		429	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	800	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		430	=	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	801	

PASIVO LARGO PLAZO						
CONCILIACION TRIBUTARIA						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	431	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	802
		DEL EXTERIOR	432	+	PERDIDA DEL EJERCICIO	803
	NO RELACIONADOS	LOCALES	433	+	(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	804
		DEL EXTERIOR	434	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	805
OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO					campo 606	806
					campo 609-610+611+612	807
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS					(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	808
					(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	809
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	435	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	810
		DEL EXTERIOR	436	+	(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	811
	NO RELACIONADOS	LOCALES	437	+	Fórmula $(812 \times 15\%) + (813 - 816) \times 15\%$	812
		DEL EXTERIOR	438	+	(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	813
					(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	814
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	815
CREDITO A MUTUO					(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	816
OBIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO					(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	817
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL						818
PROVISIONES PARA DESAHUCIO					UTILIDAD GRAVABLE	819
OTRAS PROVISIONES					PERDIDA	820
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO					UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	821
PASIVOS DIFERIDOS					SALDO UTILIDAD GRAVABLE	822
OTROS PASIVOS					TOTAL IMPUESTO CAUSADO	823
TOTAL DEL PASIVO	439+440+441+442	443	=	(-) ANTICIPO PAGADO	824	(-)

PATRIMONIO NETO						
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		800.00		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	825	(-)
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA				(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	826	(-)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION				(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	827	(-)
RESERVA LEGAL				(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	828	(-)
OTRAS RESERVAS				(-) EXONERACION POR LEYES ESPECIALES	829	(-)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES				IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	830	=
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES				849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0		
UTILIDAD DEL EJERCICIO				SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	831	=
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO				849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0		
TOTAL PATRIMONIO NETO		800.00		ANTICIPO PROXIMO AÑO	832	=
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	443+444	800.00		PAGO PREVIO (informativo)	833	

DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
IMPUESTO	527	USD	INTERES	528	USD	MULTA	529	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Ingreso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					859-897	902	+
INTERES POR MORA						903	+
MULTA						904	+
TOTAL PASADO						899	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD
MEDIANTE COMPENSACIONES						906	USD
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO						907	USD

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
NIC No.	310	USD		NIC No.	311	USD	
NIC No.	312	USD		NIC No.	312	USD	
NIC No.	313	USD		NIC No.	313	USD	
NIC No.	314	USD		NIC No.	314	USD	
NIC No.	315	USD		NIC No.	315	USD	
NIC No.	316	USD		NIC No.	316	USD	
NIC No.	317	USD		NIC No.	317	USD	

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *TANIA CAZAR B.*
 FIRMA CONTADOR: *CARMEN PAREDES*

Nombre: **TANIA CAZAR B.** Nombre: **CARMEN PAREDES**
 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: **09134740718** RUC No.: **09109769531001**

