

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

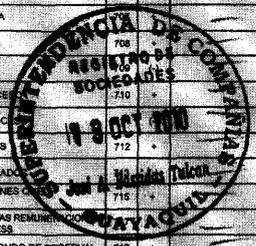
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO 2010
 IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 201 RUC 01992505269001
 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL PHOPHAV S.A.
 203 EXPEDIENTE 102930

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	=

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				INGRESOS			
CAJA, BANCOS	311	+	802.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	603	+
		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	609	+
		DEL EXTERIOR	320	+	DE RECURSOS PÚBLICOS	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DE OTRAS LOCALES	611	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		DEL EXTERIOR	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	600	=
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	601	+	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	602	+	
INVENTARIO DE PROCD. 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 ANTECIPADO	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	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	=	802.00	(-) 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	710	+	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	+	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	712	+	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	713	+	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	714	+	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	
TERRENOS	349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+	
OBRAS EN PROCESO	350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	
TOTAL ACTIVO FIJO	389	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+		COMBUSTIBLES	728	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=		TRANSPORTE	736	+	
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PARA DESAHUCIO	739	+	
	OTRAS	382	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	OTRAS PROVISIONES	743	+
		DEL EXTERIOR	384	+	LOCAL	745	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	DEL EXTERIOR	747	+
		DEL EXTERIOR	386	+	LOCAL	749	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	DEL EXTERIOR	751	+
		DEL EXTERIOR	388	+	LOCAL	753	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	755	+
		DEL EXTERIOR	390	+	LOCAL	757	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		DEL EXTERIOR	759	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=		DEL EXTERIOR	763	+	
TOTAL DEL ACTIVO	339+389+379+397	=	802.00	RELACIONADAS	765	+	
PASIVO				NO RELACIONADAS	767	+	
PASIVO CORRIENTE				OTRAS PÉRDIDAS	768	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+
		DEL EXTERIOR	412	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	GASTOS DE GESTIÓN	775	+
		DEL EXTERIOR	414	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	778	+



RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520	LOCALS	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+		780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALS	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781	+	782	+	
	DEL EXTERIOR	418	+			NO ACELERADA	783	+	784	+	02-376
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	419	+		AMORTIZACIONES	785	+	786	+		
	DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788	+		
	NO RELACIONADOS	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790	+		
	DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792	+		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	+		TOTAL COSTOS	797	+				
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		438	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			798	+		

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA											
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALS	441	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0		801	+	
	DEL EXTERIOR	442	+			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0		802	+	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALS	443	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			811	(-)	
	DEL EXTERIOR	444	+			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 808		812	(-)	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	RELACIONADOS	LOCALS	445	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812		813	(-)	
	DEL EXTERIOR	446	+			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			814	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALS	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			816	+	
	DEL EXTERIOR	448	+			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			817	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALS	449	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula ((812x15%)+(813-816)x15%)		818	(-)	
	DEL EXTERIOR	450	+			(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES			819	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		451	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			820	(-)		
CRÉDITO A MUTUO		452	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			821	(-)		
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		453	+		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			822	(-)		
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		454	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			823	(-)		
PROVISIONES PARA DESAHECIO		455	+		UTILIDAD GRAVABLE			824	+		
OTRAS PROVISIONES		456	+		PÉRDIDA			830	+		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		468	+		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			841	+		
PASIVOS DIFERIDOS		479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE			842	+		
OTROS PASIVOS		489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO			849	+		
TOTAL DEL PASIVO	438+468+479+489	499	+		(-) ANTICIPO PAGADO			851	(-)		

PATRIMONIO NETO											
CAPITAL SUBSCRITO Y/O ASIGNADO	501	+		800,00	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL			852	(-)		
(-) CAP SUBS. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	(-)			(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			853	(-)		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	506	+			(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			854	(-)		
RESERVA LEGAL	507	+			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			855	(-)		
OTRAS RESERVAS	508	+			(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES			856	(-)		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	+			IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0		860	+		
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515	(-)			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	840 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0		865	+		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	+			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO			879	+		
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519	(-)			PAGO PREVIO (Informativo)			880	+		
TOTAL PATRIMONIO NETO	504	+		800,00							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+880	899	+	800,00							

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaración de Impuesto y Retenidas Tributarias)												
IMPUESTO	897	USD			INTERES	898	USD			MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								899-907	902	+	
INTERES POR MORA									903	+	
MULTA									904	+	
TOTAL PAGADO									908	+	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO									906	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES									906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO									907	USD	

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO						DETALLE DE COMPENSACIONES					
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	914	NIC No	916	Resol No.	918	Resol No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	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. 191 de la L.O.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *Carmen de la Cruz*
 FIRMA CONTADOR: *[Firma]*
 NOMBRE: *[Nombre]*
 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: *0967405906*
 RUC No.: *090929323*

2010-01-30 10:08:20 U.I. 3300000
 DE 3070 PAGO IMPUESTOS IRI
 ID: 10-01-101 IMPTO. A LA RENTA Y P
 000000 800 37-001 007000-0