

RESOLUCIÓN N° HAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC: 111151103130001

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL: ELCERA S.A

203 EXPEDIENTE: 130124

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)			

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO			INGRESOS				
ACTIVO CORRIENTE			VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				
CAJA, BANCOS	311	+	262,773	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	802	+	102,133,52
INVERSIONES CORRIENTES	312	+	16,03	EXPORTACIONES NETAS	803	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	6132,22	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	804	+	-
	DEL EXTERIOR	314	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	773,172	OTRAS RENTAS GRAVADAS	806	+	206,96
	DEL EXTERIOR	316	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	807	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	87,76	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	808	+	-
	DEL EXTERIOR	318	-	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	809	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	-	DE RECURSOS PÚBLICOS	810	+	-
	DEL EXTERIOR	320	-	DE OTRAS LOCALES	811	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	-	DEL EXTERIOR	812	+	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	2,217,72	OTRAS RENTAS EXENTAS	813	+	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	5,772	TOTAL INGRESOS	809	=	2,236,11
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	-	SUMAR DEL 801 AL 812			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	-				
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	-				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328	+	7,351,13				

COSTOS Y GASTOS

			COSTO		GASTO			
MERCADERIAS EN TRANSITO	329	+	-					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+	-	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	1,233,01	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	14,122,00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	1,211,01	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	336	=	11,153,88	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)	7,221,11	
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	+	1,111,11	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)	-	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	1,111,11	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+	-	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	345	+	1,111,11	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)	-	
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	346	+	-	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+	-	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)	-	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	2,011,11	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+	2,036,67	
TERRENOS	349	+	-	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	1,221,07	
OTRAS EN PROCESO	350	+	-	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	718	+	1,171,07	
TOTAL ACTIVO FIJOS	366	=	10,753,21	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	7,671,06	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	-	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	1,111,11	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	2,610,13	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	373	+	1,111,11	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	2,332,15	
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES	375	+	-	COMBUSTIBLES	728	+	1,501,76	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	-	PROMOCION Y PUBLICIDAD	731	+	1,111,11	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	378	(-)	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	1,377,51	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=	3,333,33	TRANSPORTE	735	+	3,000,00	
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACION PATRONAL	737	+	-	
INVERSIONES LARGO PLAZO	381	+	-	PARA DESAHUCIO	738	+	-	
OTRAS	382	+	-	PARA CUENTAS INCOBRABLES	743	+	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	OTRAS PROVISIONES	743	+	-
	DEL EXTERIOR	384	+	-	LOCAL	746	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	-	DEL EXTERIOR	747	+	-
	DEL EXTERIOR	386	+	-	LOCAL	748	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	DEL EXTERIOR	749	+	1,021,17
	DEL EXTERIOR	388	+	-	LOCAL	751	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	-	DEL EXTERIOR	751	+	-
	DEL EXTERIOR	390	+	-	INTERESES BANCARIOS	753	+	1,111,11
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)	-	LOCAL	753	+	-	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	-	DEL EXTERIOR	754	+	-	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=	1,111,11	LOCAL	754	+	-	
TOTAL DEL ACTIVO	399+366+378+397	=	1,111,11	DEL EXTERIOR	755	+	-	
PASIVO				INTERESES PAGADOS A TERCEROS	757	+	-	
PASIVO CORRIENTE				RELACIONADOS	757	+	-	
OTRAS PERDIDAS	769	+	-	NO RELACIONADOS	758	+	-	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+	-	LOCAL	759	+	-	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	-	DEL EXTERIOR	760	+	-	
GASTOS DE GESTION	775	+	3,324,58	LOCAL	761	+	-	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	1,116,07	DEL EXTERIOR	762	+	-	
				RELACIONADAS	763	+	-	
				NO RELACIONADAS	764	+	-	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	416	+	5467,67	GASTOS DE VIAJE	777	+	-	778	+	1321,53
		DEL EXTERIOR	416	+	-	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	-	780	+	11419,42
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	781	+	-	782	+	-
		DEL EXTERIOR	418	+	-	NO ACCELERADA	783	+	7569,46	784	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	25904,19	AMORTIZACIONES	786	+	96635,64	786	+	-
		DEL EXTERIOR	420	+	7477,07	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	772,73	788	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	651,02	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	-	790	+	31704,65
		DEL EXTERIOR	422	+	-	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	-	792	+	5271,05
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+	-	TOTAL COSTOS	797	=	246325,17			-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+	-	TOTAL GASTOS				798	=	36.731,63
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799	=	53559,80
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	=	91350,13	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796		-
PASIVO LARGO PLAZO						CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	698-799=0	801	=	-		-
		DEL EXTERIOR	442	+	-	PERDIDA DEL EJERCICIO	699-799=0	802	=	1463,63		-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	-	(1) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)	-		-
		DEL EXTERIOR	444	+	-	(1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)	-		-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445	+	-	(1) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)	-		-	
	DEL EXTERIOR	446	+	-	(4) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+	9212,24		-	
	LOCALES	447	+	-	(4) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+	-		-	
	DEL EXTERIOR	448	+	-	(4) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+	-		-	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+	-	(1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula [(812x15%) + [(813-816)x15%]	817	+	-		-
		DEL EXTERIOR	450	+	-	(1) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)	-		-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	-	(1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)	-		-
		DEL EXTERIOR	452	+	-	(4) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+	-		-
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453	+	-	(4) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)	-		-
CRÉDITO A MUTUO			454	+	-	(1) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)	-		-
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	+	-							-
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+	-							-
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+	-	UTILIDAD GRAVABLE		829	=	-		-
OTRAS PROVISIONES			458	+	-	PERDIDA		830	=	15341,45		-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			459	=	16.500,00	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=	-		-
PASIVOS DIFERIDOS			479	+	-	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=	-		-
OTROS PASIVOS			489	+	-	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=	-		-
TOTAL DEL PASIVO		439+459+479+489	494	=	107.850,13	(1) ANTICIPO PAGADO		851	(-)	5.527,22		-
PATRIMONIO NETO						(1) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)	-		-
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			901	+	5.000,00	(1) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853	(-)	-		-
(1) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			903	(-)	-	(1) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854	(-)	-		-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			905	+	2200,00	(1) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855	(-)	-		-
RESERVA LEGAL			907	+	243,24	(1) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		858	(-)	-		-
OTRAS RESERVAS			908	+	-	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 x 0	859	=	-		-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			913	+	7377,74	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	840 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 x 0	860	=	-		-
(1) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			915	(-)	297,17	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		876	=	-		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO			917	+	-							-
(1) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			919	(-)	14637,64							-
TOTAL PATRIMONIO NETO			998	=	460,33							-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		494+998	998	=	107.389,80	PAGO PREVIO (Informativo)		899				-

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO	897	USD	INTERÉS	898	USD	MULTA	899	USD
----------	-----	-----	---------	-----	-----	-------	-----	-----

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	897-897	898	+	-
INTERÉS POR MORA		898	+	-
MULTA		899	+	-
TOTAL PAGADO		899	=	-
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		898	USD	-
MEDIANTE COMPENSACIONES		898	USD	-
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		897	USD	-

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
909	NIC No	910	NIC No	911	NIC No	916	Resol No.
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD
909	USD	911	USD	913	USD	917	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]
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

[Firma Contador]
FIRMA CONTADOR

NOMBRE: *[Nombre]* Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: *[Cédula]* NOMBRE: *[Nombre]* RUC No.: *[RUC]*

COPIA 2: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DISEÑO ELABORADO POR: TASKI S.A. TELF.: 2813 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0798 A 01-12-06

IMPRESO EN: [Lugar]
FECHA: [Fecha]
TEL: [Teléfono]