

Resolución No.

ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

65391008

NAC-DGERCGC12-00829

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

O ▼

AÑO 102 2012 ▼

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

EXPEDIENTE

203

RUC 201 1791891333001 202 ERNST & YOUNG ECUADOR LTD.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL CON

AFECTACIÓN A CUENTAS DE ACTIVO, PASIVO, INGRESO Y EGRESO (INFORMATIVO)

Con partes relacionadas locales

Con partes relacionadas en paraísos fiscales

Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior

Operaciones de activo	003		Operaciones de activo	007		Operaciones de activo	011	
Operaciones de pasivo	004		Operaciones de pasivo	008		Operaciones de pasivo	012	
Operaciones de Ingreso	005		Operaciones de Ingreso	009		Operaciones de Ingreso	013	
Operaciones de egreso	006		Operaciones de egreso	010		Operaciones de egreso	014	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS							015	

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO

INGRESOS

ACTIVO CORRIENTE

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA

601

Efectivo (Caja), bancos

311 106.01

Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA

602

Inversiones corrientes

312

Exportaciones netas

603

Cuentas y documentos por cobrar clientes - corriente

Otros ingresos provenientes del exterior

604

Relacionados / Locales

313

Rendimientos financieros

605

Relacionados / Del exterior

314

Otras rentas gravadas

606

No relacionados / Locales

315

Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo

607

No relacionados / Del exterior

316

Dividendos

608

Otras cuentas y documentos por cobrar - corriente

Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones

Relacionados / Locales

317 1,467.56

De recursos públicos

609

Relacionados / Del exterior

318

De otras locales

610

No relacionados / Locales

319

Del exterior

611

No relacionados / Del exterior

320

Otras rentas exentas

612

(-) Provisión cuentas incobrables

321

TOTAL INGRESOS

(Sumar del 601 al 612)

699

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)

322

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

323

Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)

691

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)

324

Ingresos por reembolso como intermediario (Informativo)

692

Inventario de materia prima

325

Inventario de productos en proceso

326

Inventario de suministros y materiales

327

COSTOS Y GASTOS

Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén

328

COSTO

GASTO

Mercaderías en tránsito

329

Inventario inicial de bienes no producidos por

700

Inventario repuestos, herramientas y accesorios

330

el sujeto pasivo

Activos pagados por anticipado

331

Compras netas locales de bienes no producidos por

701

(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización

332

el sujeto pasivo

(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente

333

Importaciones de bienes no producidos por

702 703

Activos no corrientes mantenidos para la venta y

el sujeto pasivo

operaciones discontinuadas

334

(-) Inventario final de bienes no producidos por

704

Otros activos corrientes

335

el sujeto pasivo

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

339 1,573.57

Inventario inicial de materia prima

705

ACTIVO NO CORRIENTE

Compras netas locales de materia prima

706

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		Importaciones de materia prima	707		Q		
Muebles (excepto terrenos)	341	(-) Inventario final de materia prima	708		Q		
Naves, aeronaves, barcasas y similares	342	Inventario inicial de productos en proceso	709		Q		
Muebles y enseres	343	(-) Inventario final de productos en proceso	710		Q		
Maquinaria, equipo e instalaciones	344	Inventario inicial de productos terminados	711		Q		
Equipo de computación y software	345	(-) Inventario final de productos terminados	712		Q		
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	346	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que					
Propiedades de inversión	347	constituyen materia gravada del IESS	713		Q 714		Q
Activos biológicos	348	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones					
Otras propiedades, planta y equipo	349	que no constituyen materia gravada del IESS	715		Q 716		Q
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta		Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)	717		Q 718		Q
y equipo	350	Honorarios profesionales y dietas	719		Q 720		Q
Terrenos	351	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	721		Q 722		Q
Obras en proceso	352	Arrendamiento de inmuebles	723		Q 724		Q
Activos de exploración y explotación	353	Mantenimiento y reparaciones	725		Q 726		Q
(-) Amortización acumulada de activos de exploración		Combustibles	727		Q 728		Q
y explotación	354	Promoción y publicidad	729		Q 730		Q
(-) Provisión por deterioro del valor de propiedades,		Suministros y materiales	731		Q 732		Q
planta y equipo	355	Transporte	733		Q 734		Q
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369	Provisiones					
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)		Para jubilación patronal	735		Q 736		Q
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	371	Para desahucio	737		Q 738		Q
Gastos de organización y constitución	373	Para cuentas incobrables			739		Q
Gastos de investigación, exploración y similares	375	Por valor neto de realización de inventarios	740		Q 741		Q
Otros activos diferidos	376	Por deterioro del valor de los activos	742		Q 743		Q
(-) Amortización acumulada	377	Otras provisiones	744		Q 745		Q
(-) Provisión por deterioro del valor del activo		Arrendamiento mercantil / Local	746		Q 747		Q
diferido (Intangible)	378	Arrendamiento mercantil / Del exterior	748		Q 749		Q
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	Comisiones / Local	750		Q 751		Q
ACTIVO LARGO PLAZO		Comisiones / Del exterior	752		Q 753		Q
Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones	381	Intereses bancarios					
Inversiones largo plazo / Otras	382	Local	754		Q 755		Q
Cuentas y documentos por cobrar clientes - largo plazo		Del exterior	756		Q 757		Q
Relacionados / Locales	383	Intereses pagados a terceros					
Relacionados / Del exterior	384	Relacionados / Local	758		Q 759		Q
No relacionados / Locales	385	Relacionados / Del exterior	760		Q 761		Q
No relacionados / Del exterior	386	No relacionados / Local	762		Q 763		Q
Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo		No relacionados / Del exterior	764		Q 765		Q
Relacionados / Locales	387	Pérdida en venta de activos / Relacionadas	766		Q 767		Q
Relacionados / Del exterior	388	Pérdida en venta de activos / No relacionadas	768		Q 769		Q
No relacionados / Locales	389	Otras pérdidas	770		Q 771		Q
No relacionados / Del exterior	390	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	772		Q 773		Q
(-) Provisión cuentas incobrables	391	Gastos indirectos asignados desde el exterior					
(-) Provisión por deterioro del valor del activo		por partes relacionadas	774		Q 775		Q
largo plazo	392	Gastos de gestión			776		Q
Otros activos largo plazo	393	Impuestos, contribuciones y otros			777		Q
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	Gastos de viaje	778		Q 779		Q
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	(369 + 379 + 397)	IVA que se carga al costo o gasto	780		Q 781		Q
TOTAL DEL ACTIVO	(339 + 398)	Depreciación de propiedades, planta y equipo (Excluye activos	399		5,737.76		
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)	396	biológicos y propiedades de inversión)					
		Acelerada	782		Q 783		Q
PASIVO		No acelerada	784		Q 785		Q
PASIVO CORRIENTE		Depreciación de activos biológicos	786		Q		
Cuentas y documentos por pagar proveedores - corriente		Depreciación de propiedades de inversión			787		Q
Relacionados / Locales	411	Amortización de activos de exploración y explotación	788		Q		