

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO:  /  /  **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** 104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC:  0 0 1 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL:  203 EXPEDIENTE:

**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	+	
<b>TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR</b>				<b>(011+012+013+014)</b>			

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>INGRESOS</b>			
CAJA, BANCOS	311	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS 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	608	+
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	+	DE RECURSOS PUBLICOS	609	+
		DEL EXTERIOR	320	+	DE OTRAS LOCALES	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DE DEL EXTERIOR	611	+	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 601 AL 612</b>	<b>600</b>	<b>=</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	601		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	602		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+		<b>COSTO</b>			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>338</b>	<b>=</b>		(-) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+	
<b>ACTIVO FIJO</b>				COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)	
MUEBLES Y ENSERES	343	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	712	+	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	346	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+		SEGUROS SOCIALES, DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)		SEGUROS SOCIALES, INDEMNIDADES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	
TERRENOS	349	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	
OBRAS EN PROCESO	350	+		HONORARIOS PROFESIONALES Y CUOTAS	721	+	
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>388</b>	<b>=</b>		HONORARIOS A EXTERIORS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>				ARRENDAMIENTOS DE BIENES	725	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		COMBUSTIBLES	728	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+		PRODUCCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)		TRANSPORTE	735	+	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>	<b>=</b>		PROVISIONES			
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PARA DESAHUCIO	739	+	
		382	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CUENTAS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	OTRAS PROVISIONES	743	+
		DEL EXTERIOR	384	+	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	745	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	DEL EXTERIOR	747	+
		DEL EXTERIOR	386	+	LOCAL	749	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	DEL EXTERIOR	751	+
		DEL EXTERIOR	388	+	INTERESES BANCARIOS LOCAL	753	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	755	+
		DEL EXTERIOR	390	+	RELACIONADOS LOCAL	757	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		DEL EXTERIOR	759	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		NO RELACIONADOS LOCAL	761	+	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>397</b>	<b>=</b>		DEL EXTERIOR	763	+	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>339+368+379+397</b>	<b>399</b>	<b>=</b>	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS	765	+	
<b>PASIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	OTRAS PÉRDIDAS	769	+
		DEL EXTERIOR	412	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+
		DEL EXTERIOR	414	+	GASTOS DE GESTIÓN	775	+
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
				776			

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520		777	778		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	415		GASTOS DE VIAJE	
	DEL EXTERIOR	418		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	
	DEL EXTERIOR	418		ACCELERADA	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	NO ACCELERADA	
		DEL EXTERIOR	420	AMORTIZACIONES	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421		SERVICIOS PÚBLICOS
		DEL EXTERIOR	422		PAGOS POR OTROS SERVICIOS

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)	799	
PROVISIONES	428		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	798	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439		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	699-799-0	801	
	DEL EXTERIOR	442			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	NO RELACIONADOS	LOCALES	443		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)
	DEL EXTERIOR	444			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	RELACIONADOS	LOCALES	445		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)
	DEL EXTERIOR	446			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	(+)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	447		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	(+)
		DEL EXTERIOR	448		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	(+)
	NO RELACIONADOS	LOCALES	449		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula: ((812x15%)+(813-816)x15%)	817	(+)
		DEL EXTERIOR	450		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	453		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)		
CRÉDITO A MUTUO	454		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	(+)		
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO	455		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	456		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)		
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	457		UTILIDAD GRAVABLE		829			
OTRAS PROVISIONES	458		PÉRDIDA		839			
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	499		(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)		

PATRIMONIO NETO		(+) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501		(-) 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	869	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	(+)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	869	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515	(-)	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	(+)				
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519	(-)				
TOTAL PATRIMONIO NETO	598					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598	899				

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)			
IMPUESTO	887	USD	
INTERÉS	898	USD	
MULTA	896	USD	

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	895-897	902	
INTERÉS POR MORA		903	
MULTA		904	
TOTAL PAGADO		906	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					DETALLE DE COMPENSACIONES						
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C 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. 101 de la L.O.R.T.L.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL \_\_\_\_\_ FIRMA CONTADOR \_\_\_\_\_

NOMBRE	198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	NOMBRE	199	RUC No.
--------	-----	--	--------	-----	---------