

No. 13425

RESOLUCIÓN N° NAC-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 0101

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE 13425

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>				(011+012-013+014)	015	=

ESTADO DE SITUACIÓN	ESTADO DE RESULTADOS
---------------------	----------------------

ACTIVO		INGRESOS			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>	601		
CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602		
INVERSIONES CORRIENTES	312	EXPORTACIONES NETAS	603		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604
	DEL EXTERIOR	314	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	
	DEL EXTERIOR	316	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608
	DEL EXTERIOR	318	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	609	
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	DE RECURSOS PÚBLICOS	610	
	DEL EXTERIOR	320	DE OTRAS LOCALES	611	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	DEL EXTERIOR	612	
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>609</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	*	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	*	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	*			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	*			

**COSTOS Y GASTOS**

		COSTO		GASTO	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	*			
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	*	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	*
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	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	*
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	339	*	(-) 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	709	(-)
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	*	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	*
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	*	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	346	*	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	*
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	*	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)
(-) 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	717	*
OBRAS EN PROCESO	350	*	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	*
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	369	*	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	*	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	*
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	*	COMBUSTIBLES	729	*
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	*	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	*
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	SUMINISTROS Y MATERIALES	733	*
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	379	*	TRANSPORTE	735	*
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>			PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	*
INVERSIONES LARGO PLAZO			PARA DESAHUCIO	739	*
ADICIONES Y PARTICIPACIONES	381	*	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	*
OTRAS	382	*	OTRAS PROVISIONES	743	*
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	LOCAL	745
	DEL EXTERIOR	384	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	747	*
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	DEL EXTERIOR	749	*
	DEL EXTERIOR	386	COMISIONES	751	*
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	LOCAL	753
	DEL EXTERIOR	388	INTERESES BANCARIOS	755	*
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	LOCAL	757	*
	DEL EXTERIOR	390	DEL EXTERIOR	759	*
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)	RELACIONADOS	LOCAL	761
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	*	DEL EXTERIOR	763	*
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	397	*	NO RELACIONADOS	LOCAL	765
			DEL EXTERIOR	767	*
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	339+369+379+397	398	RELACIONADA	769	*
			NO RELACIONADA	771	*
<b>PASIVO</b>			OTRAS PÉRDIDAS	773	*
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	775	*
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	777
	DEL EXTERIOR	412	GASTOS DE GESTIÓN	779	*
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	781	*
	DEL EXTERIOR	414			

**SUPERINTENDENCIA DE CAS**  
**DIVISIÓN INFORMATICA**  
**9 FEB. 2009**  
**Marco Cruz**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	*	GASTOS DE VIAJE	777	*	778
		DEL EXTERIOR	416	*	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	*	780
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	*	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	*	782
		DEL EXTERIOR	418	*		ACCELERADA	783	*
					NO ACCELERADA	783	*	784
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	*	AMORTIZACIONES	785	*	786
		DEL EXTERIOR	420	*	SERVICIOS PÚBLICOS	787	*	788
	NO RELACIONADOS	LOCALES	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 SUICURSIALES (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			439	*	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			796
PASIVO LARGO PLAZO					<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>			
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	*
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	*	(-) 1% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	*
		DEL EXTERIOR	444	*	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 808	812	(*)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	*	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812	813	(*)
		DEL EXTERIOR	446	*	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	*
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	*	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	*
		DEL EXTERIOR	448	*	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	*
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	*	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula (812x15%)+(813-815x15%)	817	*
		DEL EXTERIOR	450	*	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(*)
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	*	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(*)
		DEL EXTERIOR	452	*	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	*
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUICURSIALES (del exterior)			453	*	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(*)
CRÉDITO A MUTUO			454	*	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(*)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	*				
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	*				
PROVISIONES PARA DEBAJUCIO			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		439+469+479+489	499	*	(-) ANTIPOJO PAGADO		851	(*)
PATRIMONIO NETO					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(*)
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	*	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTECIPADOS		853	(*)
(+) CAP.BUSC. NO PAGADO, ADICIONES 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	859	*
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	*				
(+) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(*)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	860	*
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	*				
(+) PERDIDA DEL EJERCICIO			519	(*)	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		870	(*)
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	*				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+598	599	*	PAGO PREVIO (Informativo)		890	*

<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>			
IMPUESTO	897	USD	
INTERÉS	898	USD	
MULTA	899	USD	

<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			899-897
INTERÉS POR MORA			903
MULTA			904
TOTAL PAGADO			999
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905 USD
MEDIANTE COMPENSACIONES			906 USD
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907 USD

<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>			
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	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.).

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
FIRMA CONTADOR

NOMBRE:		NOMBRE:	
198	Código de Identidad o No. de Pasaporte	199	RUC No.

COPIA 3: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
DISEÑO ELABORADO POR: TABKI S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790718147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2008-0798 A 01-12-08

