

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

**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>		
			015		

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%	801	+		
INVERSIONES CORRIENTES	312	+	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	802	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	803	+	
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	314	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	804	+	
	NO RELACIONADOS LOCALES	315	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805	+	
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	316	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	806	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	317	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	807	+	
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	318	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	808	+	
	NO RELACIONADOS LOCALES	319	+	DE RECURSOS PÚBLICOS	809	+	
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	320	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE OTRAS LOCALES	810	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	DEL EXTERIOR	811	+		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	OTRAS RENTAS EXENTAS	812	+		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTE)	324	+	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 801 AL 812</b>		899	=
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	329	+	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	891			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	+	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	892			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+					
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>	338	=	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)		
<b>ACTIVO FIJO</b>			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 CAMINERO 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	714	+		
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>	356	=	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+		
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	+		
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	728	+		
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	+		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PARA DESAHUCIO	739	+		
INVERSIONES LARGO PLAZO	382	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	383	+	OTRAS PROVISIONES	743	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	411	+	LOCAL	745	+		
RELACIONADOS DEL EXTERIOR	412	+	DEL EXTERIOR	747	+		
NO RELACIONADOS LOCALES	413	+	LOCAL	749	+		
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	414	+	DEL EXTERIOR	751	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)	COMISIONES	753	+		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	LOCAL	755	+		
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	397	=	DEL EXTERIOR	757	+		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	338+356+379+397	399	INTERESES BANCARIOS	759	+		
			LOCAL	761	+		
			DEL EXTERIOR	763	+		
			NO RELACIONADOS LOCAL	765	+		
			DEL EXTERIOR	767	+		
			RELACIONADAS	769	+		
			NO RELACIONADAS	771	+		
			OTRAS PÉRDIDAS	773	+		
			SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	775	+		
			GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	776	+		
			GASTOS DE GESTIÓN	777	+		
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	778	+		
				779	+		
				780	+		
				781	+		
				782	+		
				783	+		
				784	+		
				785	+		
				786	+		
				787	+		
				788	+		
				789	+		
				790	+		
				791	+		
				792	+		
				793	+		
				794	+		
				795	+		
				796	+		
				797	+		
				798	+		
				799	+		
				800	+		

