

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-12020  
 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN  
 102 AÑO 2008 IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO  
 104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE [ ]  
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 1792024153001 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL Compañía Educadora Expres S.A. 203 EXPEDIENTE

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)**

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	911 +	-	INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	918 +	-
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	912 +	-	EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	919 +	-
<b>TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR</b>					

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>			
CAJA, BANCOS	311 +	1989.49	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	302 +	19948.98		
INVERSIONES CORRIENTES	312 +	-	EXPORTACIONES NETAS	303 +	-		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	304 +	-		
	LOCALES	313 +	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	305 +	-		
	DEL EXTERIOR	314 +	OTRAS RENTAS GRAVADAS	306 +	-		
	NO RELACIONADOS		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	307 +	-		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	308 +	-		
	LOCALES	315 +	RENTAS EXENTAS (PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES)	309 +	-		
	DEL EXTERIOR	316 +	DE RECURSOS PÚBLICOS	310 +	-		
	NO RELACIONADOS		DE OTRAS LOCALES	311 +	-		
			DEL EXTERIOR	312 +	-		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317 (-)	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	313 +	-		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	318 +	-	<b>TOTAL INGRESOS</b>	314 =	19948.98		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	319 +	-	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	315 +	-		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	320 +	-	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	316 +	-		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	321 +	-	<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	322 +	-	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701 +	-		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	323 +	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702 +	-		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	324 +	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703 +	-		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	325 +	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	704 (-)	-		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	326 +	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705 +	-		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	327 +	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706 +	-		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	328 =	1989.48	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707 +	-		
<b>ACTIVO FIJO</b>			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708 (-)	-		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341 +	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	709 +	-		
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342 +	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710 (-)	-		
MUEBLES Y ENSERES	343 +	-	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	711 +	-		
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344 +	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	712 (-)	-		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345 +	566.23	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713 +	-	2109.28	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346 +	-	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	714 +	-	317.64	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347 +	-	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	715 +	-	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348 (-)	-	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	716 +	-	-	
TERRENOS	349 +	-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	717 +	-	-	
OBRAS EN PROCESO	350 +	-	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	718 +	-	1026.00	
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	351 =	566.23	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	719 +	-	-	
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>			COMBUSTIBLES	720 +	-	-	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361 +	-	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	721 +	-	384.59	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	362 +	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	722 +	-	-	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	363 +	-	TRANSPORTE	723 +	-	14481.38	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	364 +	-	PROVISIONES				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	365 (-)	-	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	724 +	-	-	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	366 =	-	PARA DESAHUCIO	725 +	-	-	
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>			PARA CUENTAS INCOBRABLES	726 +	-	-	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381 +	-	OTRAS PROVISIONES	727 +	-	-	
OTRAS	382 +	-	LOCAL	728 +	-	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	729 +	-	-	
	LOCALES	383 +	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	730 +	-	-	
	DEL EXTERIOR	384 +	LOCAL	731 +	-	-	
	NO RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	732 +	-	-	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS		COMISIONES	733 +	-	-	
	LOCALES	385 +	INTERESES BANCARIOS	734 +	-	-	
	DEL EXTERIOR	386 +	LOCAL	735 +	-	-	
	NO RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	736 +	-	-	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	387 (-)	-	RELACIONADOS	737 +	-	-	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	388 +	-	NO RELACIONADOS	738 +	-	-	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	389 =	-	LOCAL	739 +	-	-	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	390 =	2555.72	DEL EXTERIOR	740 +	-	-	
<b>PASIVO</b>				RELACIONADAS	741 +	-	-
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				NO RELACIONADAS	742 +	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS		OTRAS PÉRDIDAS	743 +	-	-	
	LOCALES	411 +	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	744 +	-	-	
	DEL EXTERIOR	412 +	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	745 +	-	-	
	NO RELACIONADOS		GASTOS DE GESTIÓN	746 +	-	-	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	747 +	-	-	
	LOCALES	413 +					
	DEL EXTERIOR	414 +					
	NO RELACIONADOS						

**SRI FORMULARIO 101** DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES No. [ ]

415	+	LOCALES	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	+	-
416	+	DEL EXTERIOR	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	780	+	-
417	+	LOCALES	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	781	+	782	+	155.24
418	+	DEL EXTERIOR	+	NO ACCELERADA	783	+	784	+	-
419	+	LOCALES	+	AMORTIZACIONES	785	+	786	+	-
420	+	DEL EXTERIOR	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788	+	-
421	+	LOCALES	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790	+	-
422	+	DEL EXTERIOR	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792	+	-
423	+	LOCALES	+	TOTAL GASTOS	793	=	794	=	-
424	+	DEL EXTERIOR	+	TOTAL GASTOS	795	=	796	=	18471.13
425	+	LOCALES	+	TOTAL GASTOS Y GASTOS	(787+795)	=	797	=	15474.13

426	+	LOCALES	+	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	798	+	799	+	-
427	+	DEL EXTERIOR	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	800	+	801	+	-
428	+	LOCALES	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	802	+	803	+	-
429	+	DEL EXTERIOR	+		804	+	805	+	-
430	+	LOCALES	+		806	+	807	+	-
431	+	DEL EXTERIOR	+		808	+	809	+	-
432	+	LOCALES	+		810	+	811	+	-
433	+	DEL EXTERIOR	+		812	+	813	+	-
434	+	LOCALES	+		814	+	815	+	-
435	+	DEL EXTERIOR	+		816	+	817	+	-
436	+	LOCALES	+		818	+	819	+	-
437	+	DEL EXTERIOR	+		820	+	821	+	-
438	+	LOCALES	+		822	+	823	+	-
439	+	DEL EXTERIOR	+		824	+	825	+	-
440	+	LOCALES	+		826	+	827	+	-
441	+	DEL EXTERIOR	+		828	+	829	+	-

442	+	LOCALES	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	829-794-1	+	830	+	1474.83
443	+	DEL EXTERIOR	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	830-798-0	+	831	+	-
444	+	LOCALES	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	831	+	832	+	221.23
445	+	DEL EXTERIOR	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	+	833	+	-
446	+	LOCALES	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	+	834	+	-
447	+	DEL EXTERIOR	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+	835	+	-
448	+	LOCALES	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		+	836	+	-
449	+	DEL EXTERIOR	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		+	837	+	-
450	+	LOCALES	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formulas (812+15%) / (81+16)(15%)	+	838	+	-
451	+	DEL EXTERIOR	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		+	839	+	-
452	+	LOCALES	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		+	840	+	-
453	+	DEL EXTERIOR	+	(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		+	841	+	-
454	+	LOCALES	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		+	842	+	-
455	+	DEL EXTERIOR	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		+	843	+	-
456	+	LOCALES	+			+	844	+	-
457	+	DEL EXTERIOR	+			+	845	+	-
458	+	LOCALES	+			+	846	+	-
459	+	DEL EXTERIOR	+			+	847	+	-
460	+	LOCALES	+			+	848	+	-
461	+	DEL EXTERIOR	+			+	849	+	-
462	+	LOCALES	+			+	850	+	-
463	+	DEL EXTERIOR	+			+	851	+	-
464	+	LOCALES	+			+	852	+	-
465	+	DEL EXTERIOR	+			+	853	+	-
466	+	LOCALES	+			+	854	+	-
467	+	DEL EXTERIOR	+			+	855	+	-
468	+	LOCALES	+			+	856	+	-
469	+	DEL EXTERIOR	+			+	857	+	-
470	+	LOCALES	+			+	858	+	-
471	+	DEL EXTERIOR	+			+	859	+	-
472	+	LOCALES	+			+	860	+	-
473	+	DEL EXTERIOR	+			+	861	+	-
474	+	LOCALES	+			+	862	+	-
475	+	DEL EXTERIOR	+			+	863	+	-
476	+	LOCALES	+			+	864	+	-
477	+	DEL EXTERIOR	+			+	865	+	-
478	+	LOCALES	+			+	866	+	-
479	+	DEL EXTERIOR	+			+	867	+	-
480	+	LOCALES	+			+	868	+	-
481	+	DEL EXTERIOR	+			+	869	+	-
482	+	LOCALES	+			+	870	+	-
483	+	DEL EXTERIOR	+			+	871	+	-
484	+	LOCALES	+			+	872	+	-
485	+	DEL EXTERIOR	+			+	873	+	-
486	+	LOCALES	+			+	874	+	-
487	+	DEL EXTERIOR	+			+	875	+	-
488	+	LOCALES	+			+	876	+	-
489	+	DEL EXTERIOR	+			+	877	+	-
490	+	LOCALES	+			+	878	+	-
491	+	DEL EXTERIOR	+			+	879	+	-
492	+	LOCALES	+			+	880	+	-
493	+	DEL EXTERIOR	+			+	881	+	-
494	+	LOCALES	+			+	882	+	-
495	+	DEL EXTERIOR	+			+	883	+	-
496	+	LOCALES	+			+	884	+	-
497	+	DEL EXTERIOR	+			+	885	+	-
498	+	LOCALES	+			+	886	+	-
499	+	DEL EXTERIOR	+			+	887	+	-
500	+	LOCALES	+			+	888	+	-
501	+	DEL EXTERIOR	+			+	889	+	-
502	+	LOCALES	+			+	890	+	-
503	+	DEL EXTERIOR	+			+	891	+	-
504	+	LOCALES	+			+	892	+	-
505	+	DEL EXTERIOR	+			+	893	+	-
506	+	LOCALES	+			+	894	+	-
507	+	DEL EXTERIOR	+			+	895	+	-
508	+	LOCALES	+			+	896	+	-
509	+	DEL EXTERIOR	+			+	897	+	-
510	+	LOCALES	+			+	898	+	-
511	+	DEL EXTERIOR	+			+	899	+	-
512	+	LOCALES	+			+	900	+	-
513	+	DEL EXTERIOR	+			+	901	+	-
514	+	LOCALES	+			+	902	+	-
515	+	DEL EXTERIOR	+			+	903	+	-
516	+	LOCALES	+			+	904	+	-
517	+	DEL EXTERIOR	+			+	905	+	-
518	+	LOCALES	+			+	906	+	-
519	+	DEL EXTERIOR	+			+	907	+	-
520	+	LOCALES	+			+	908	+	-
521	+	DEL EXTERIOR	+			+	909	+	-
522	+	LOCALES	+			+	910	+	-
523	+	DEL EXTERIOR	+			+	911	+	-
524	+	LOCALES	+			+	912	+	-
525	+	DEL EXTERIOR	+			+	913	+	-
526	+	LOCALES	+			+	914	+	-
527	+	DEL EXTERIOR	+			+	915	+	-
528	+	LOCALES	+			+	916	+	-
529	+	DEL EXTERIOR	+			+	917	+	-
530	+	LOCALES	+			+	918	+	-
531	+	DEL EXTERIOR	+			+	919	+	-
532	+	LOCALES	+			+	920	+	-
533	+	DEL EXTERIOR	+			+	921	+	-
534	+	LOCALES	+			+	922	+	-
535	+	DEL EXTERIOR	+			+	923	+	-
536	+	LOCALES	+			+	924	+	-
537	+	DEL EXTERIOR	+			+	925	+	-
538	+	LOCALES	+			+	926	+	-
539	+	DEL EXTERIOR	+			+	927	+	-
540	+	LOCALES	+			+	928	+	-
541	+	DEL EXTERIOR	+			+	929	+	-
542	+	LOCALES	+			+	930	+	-
543	+	DEL EXTERIOR	+			+	931	+	-
544	+	LOCALES	+			+	932	+	-
545	+	DEL EXTERIOR	+			+	933	+	-
546	+	LOCALES	+			+	934	+	-
547	+	DEL EXTERIOR	+			+	935	+	-
548	+	LOCALES	+			+	936	+	-
549	+	DEL EXTERIOR	+			+	937	+	-
550	+	LOCALES	+			+	938	+	-
551	+	DEL EXTERIOR	+			+	939	+	-
552	+	LOCALES	+			+	940	+	-
553	+	DEL EXTERIOR	+			+	941	+	-
554	+	LOCALES	+			+	942	+	-
555	+	DEL EXTERIOR	+			+	943	+	-
556	+	LOCALES	+			+	944	+	-
557	+	DEL EXTERIOR	+			+	945	+	-
558	+	LOCALES	+			+	946	+	-
559	+	DEL EXTERIOR	+			+	947	+	-
560	+	LOCALES	+			+	948	+	-
561	+	DEL EXTERIOR	+			+	949	+	-
562	+	LOCALES	+			+	950	+	-
563	+	DEL EXTERIOR	+			+	951	+	-
564	+	LOCALES	+			+	952	+	-
565	+	DEL EXTERIOR	+			+	953	+	-
566	+	LOCALES	+			+	954	+	-
567	+	DEL EXTERIOR	+			+	955	+	-
568	+	LOCALES	+			+	956	+	-
569	+	DEL EXTERIOR	+			+	957	+	-
570	+	LOCALES	+			+	958	+	-