

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 A

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 001

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE 156315

**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>			
				<b>015 =</b>			

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				INGRESOS			
CAJA, BANCOS	311	+	400,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 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	606	+
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 PÚBLICOS	609	+
		DEL EXTERIOR	320	+	DE OTRAS LOCALES	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DEL EXTERIOR	611	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 601 AL 612</b>	<b>698</b>	<b>=</b>
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+		<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
MERCADERÍAS EN TRANSITO	329	+		<b>COSTO</b>			
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>	<b>339</b>	<b>=</b>	<b>400,00</b>	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+	
MUEBLES Y ENSERES	343	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)	
TERRENOS	349	+		SUELDOS, SALARIOS Y DEBENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTROS PAGOS QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	719	+	
OBRAS EN PROCESO	350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>389</b>	<b>=</b>		HONORARIOS PROFESIONALES Y DE SERVICIOS	721	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS	723	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	+	
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>	<b>378</b>	<b>=</b>		TRANSPORTE	735	+	
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO				PARA DESAHUCIO	739	+	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+		PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	+	
OTRAS	382	+		OTRAS PROVISIONES	743	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	LOCAL	746	+
		DEL EXTERIOR	384	+	DEL EXTERIOR	747	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	LOCAL	749	+
		DEL EXTERIOR	386	+	DEL EXTERIOR	750	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	LOCAL	751	+
		DEL EXTERIOR	388	+	DEL EXTERIOR	752	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	LOCAL	753	+
		DEL EXTERIOR	390	+	DEL EXTERIOR	754	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		INTERESES BANCARIOS	755	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		RELACIONADOS	757	+	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>397</b>	<b>=</b>		NO RELACIONADOS	758	+	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>339+369+378+397</b>	<b>=</b>	<b>400,00</b>	LOCAL	761	+	
<b>PASIVO</b>				DEL EXTERIOR	762	+	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				LOCAL	763	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	DEL EXTERIOR	764	+
		DEL EXTERIOR	412	+	RELACIONADAS	765	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	NO RELACIONADAS	767	+
		DEL EXTERIOR	414	+	OTRAS PÉRDIDAS	769	+
				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+	
				GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	
				GASTOS DE GESTIÓN	775	+	
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
**OPERADOR CAU**

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	ACCELERADA	781	+	782	+	
	DEL EXTERIOR	418	+			NO ACCELERADA	783	+	784	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	AMORTIZACIONES	785	+	785	+		
		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 SUCURSALES (del exterior)		425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS				(797+798)	799	=
CREDITO 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		

<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>											
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>						
		DEL EXTERIOR	442	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801	=			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	=			
		DEL EXTERIOR	444	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	445	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)			
		DEL EXTERIOR	446	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 608+610+611+612	813	(-)			
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	RELACIONADOS	LOCALES	447	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+			
		DEL EXTERIOR	448	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+			
		DEL EXTERIOR	450	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formulas (812-15%) y (813-15%)	817	+			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)			
		DEL EXTERIOR	452	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453	+	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+				
CREDITO A MUTUO		454	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)				
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)				
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		456	+								
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+		UTILIDAD GRAVABLE	828	=				
OTRAS PROVISIONES		458	+		PÉRDIDA	838	=				
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	=		(-) ANTIPOPO PAGADO	851	(-)				

<b>PATRIMONIO NETO</b>											
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	+	400.00	(-) RETENCIONES EN EL FUENTE RENTAS DE INTERÉS Y DIVIDENDOS	852	(-)				
(-) CAP SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	(-)		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS	853	(-)				
APORTES DE SÓCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	+		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	854	(-)				
RESERVA LEGAL		507	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	855	(-)				
OTRAS RESERVAS		509	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	856	(-)				
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=			
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		516	(-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	860	=			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		517	+		ANTIPOPO PRÓXIMO AÑO	879	=				
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		519	(-)								
TOTAL PATRIMONIO NETO		588	=	400.00							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+588	599	=	400.00	PAGO PREVIO (Informativo)	899	=				

<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								856-897	902	+	
INTERÉS POR MORA									903	+	
MULTA									904	+	
TOTAL PAGADO									995	=	
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	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.).

 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
  FIRMA CONTADOR

NOMBRE: CESAR ESCOBAR  
 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: 11204461319  
 NOMBRE: WILSON  
 RUC No.: 211511300000001