

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	BUC
-----	-----

202	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL
-----	-----------------------------

203	EXPEDIENTE
-----	------------

001

156995

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	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)		015	=

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS												
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				601	+							
CAJA, BANCOS				311	+	400.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%				602	+				
INVERSIONES CORRIENTES				312	+		EXPORTACIONES NETAS				603	+				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES 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 FUOS				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	DE RECURSOS PUBLICOS				609	+				
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	DE OTRAS LOCALES				610	+						
		DEL EXTERIOR	320	+	DEL EXTERIOR				611	+						
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS				612	+				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				323	+		TOTAL INGRESOS				SUMAR DEL 601 AL 612			699	=	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				324	+											
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FUOS (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									
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				329	+						COSTO		GASTO			
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	+		704	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				339	=	400.00	(-) 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 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				715	+		716	+	
TERRENOS				349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				717	+		718	+	
OBRAS EN PROCESO				350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)				719	+		720	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS				389	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				721	+		722	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES				723	+		724	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES				725	+		726	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				727	+		728	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				375	+		COMBUSTIBLES				729	+		730	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				731	+		732	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES				733	+		734	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				379	=		TRANSPORTE				735	+		736	+	
ACTIVO LARGO PLAZO																
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+		PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		737	+		738				
	OTRAS		382	+			PARA DESAHUCIO		739	+		740	+			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+			PARA CUENTAS INCOBRABLES					742				
		DEL EXTERIOR	384	+			OTRAS PROVISIONES					745	+			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL	746	+		746	+				
		DEL EXTERIOR	388	+			DEL EXTERIOR	748	+		748	+				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+		COMISIONES	LOCAL	750	+		750	+				
		DEL EXTERIOR	389	+			DEL EXTERIOR	752	+		752	+				
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+		INTERESES BANCARIOS	LOCAL	753	+		754	+				
		DEL EXTERIOR	390	+			DEL EXTERIOR	755	+		756	+				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)		INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757	+		758	+		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+				DEL EXTERIOR	760	+		760	+		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	=			NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+		762	+		
									DEL EXTERIOR	763	+		764	+		
TOTAL DEL ACTIVO				339+389+379+397	=	1000.00	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		RELACIONADAS	765	+		766	+		
PASIVO									NO RELACIONADAS	767	+		768	+		
PASIVO CORRIENTE											769	+		770	+	
													771	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+										772	+	
		DEL EXTERIOR	412	+										773	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+										774	+	
		DEL EXTERIOR	414	+										775	+	
													776	+		

COPIA 2: PARTE 1 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASKJ S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0798 A 01-12-06

SRI FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1510		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES				No. 30 0017948					
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCAL	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	+	ACELERADA	783	+	784	+		
					NO ACELERADA						
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419	+	AMORTIZACIONES	785	+	786	+		
		DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788	+		
		NO RELACIONADOS	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)	=		
CRÉDITO A MUTUO			426	+				799	=		
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											
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441	+	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		DEL EXTERIOR	442	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799>0	801	=			
		NO RELACIONADOS	443	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799<0	802	=			
		DEL EXTERIOR	444	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)			
		DEL EXTERIOR	446	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)			
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		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	449	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+			
		DEL EXTERIOR	450	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formula ((812x15%)+(813x15%))	817	+			
		NO RELACIONADOS	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	+			
CRÉDITO 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		829	=			
OTRAS PROVISIONES			458	+	PÉRDIDA		839	=			
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			469	=	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841				
PASIVOS DIFERIDOS			476	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842				
OTROS PASIVOS			489	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=			
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	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	859	=			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+							
(+) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	869	=			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+							
(+) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=			
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+598	599	=	PAGO PREVIO (informativo)		890				
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
IMPUESTO		897	USD		INTERÉS	898	USD		MULTA	899	USD
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								899-897	902	+	
INTERÉS POR MORA									903	+	
MULTA									904	+	
TOTAL PAGADO									899	=	
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											
908		N/C No			910	N/C No			912	N/C 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 ESTO ME DERIVEN (Art. 104)											
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL					FIRMA CONTADOR						
NOMBRE: _____					NOMBRE: _____						
199 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte _____					199 RUC No _____						

COPIA 2: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASKI S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0798 A 01-12-06