

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

102 AÑO 2008 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** 104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 50 0225152

201 RUC 1791040001 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **CONSULTORIA PARA DESARROLLO CIA. LTDA.** 203 EXPEDIENTE 1887890

**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>			

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>			
CAJA, BANCOS	311	+	169.396,38	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	802	+	409.447,56
<b>INVERSIONES CORRIENTES</b>				EXPORTACIONES NETAS	803	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	313	15.519,84	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	804	+	-
	DEL EXTERIOR	314	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	-	OTRAS RENTAS GRAVADAS	806	+	19.732,57
	DEL EXTERIOR	316	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	807	+	-
S CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	317	83.299,08	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	808	+	-
	DEL EXTERIOR	318	-	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PÚBLICOS	809	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	-	DE OTRAS LOCALES	810	+	-
	DEL EXTERIOR	320	-	DEL EXTERIOR	811	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	812	+	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	54.663,32	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 601 AL 812</b>	<b>899</b>	<b>= 585.730,42</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	14.161,68				
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	-	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	891		-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	-	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	892		-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	-				
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	+	-	COMPRA NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	9.580,00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>338</b>	<b>=</b>	<b>376.325,65</b>	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	708 (-)		-

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>COSTO</b>			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+	-	COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+	-
LES Y ENSERES	343	+	7.600,62	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+	-
MARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	18.593,38	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709 (-)		-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	21.458,37	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	+	1.097,50	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348 (-)		43.935,82	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713 (-)		-
TERRENOS	349	+	-	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	-
OBRAS EN PROCESO	350	+	-	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	-
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>369</b>	<b>=</b>	<b>5.124,65</b>	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	-
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	-
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	-
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	123,87	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	-	COMBUSTIBLES	729	+	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378 (-)		123,87	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	-
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	-
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>				TRANSPORTE	735	+	-
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	-
	OTRAS	382	+	PARA DESAHUCIO	739	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	383	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	742	+	-
	DEL EXTERIOR	384	+	OTRAS PROVISIONES	743	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	LOCAL	745	+	-
	DEL EXTERIOR	386	+	DEL EXTERIOR	747	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	387	+	COMISIONES	749	+	-
	DEL EXTERIOR	388	+	LOCAL	751	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	753	+	-
	DEL EXTERIOR	390	+	INTERESES BANCARIOS	755	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391 (-)		-	LOCAL	757	+	-
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	-	DEL EXTERIOR	759	+	-
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>397</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	LOCAL	761	+	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>338+369+379+397</b>	<b>=</b>	<b>381.449,70</b>	DEL EXTERIOR	763	+	-
				RELACIONADAS	765	+	-
				NO RELACIONADAS	767	+	-
				PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	769	+	-
				OTRAS PERDIDAS	771	+	-
				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	773	+	-
				GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	774	+	-
				GASTOS DE GESTIÓN	775	+	-
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	-

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				<b>OTRAS PERDIDAS</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	411	53.963,87	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	772	+	11.502,15
	DEL EXTERIOR	412	-	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	-	GASTOS DE GESTIÓN	774	+	8.885,96
	DEL EXTERIOR	414	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	775	+	3.409,19

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520		415 + --	GASTOS DE VIAJE	777 + --	778 + 8.101,28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	416 + --	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779 + --	780 + --
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417 + --	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781 + --
	DEL EXTERIOR	418 + --		NO ACELERADA	783 + --
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	419 + 21.119,14	AMORTIZACIONES	785 + --	786 + --
	DEL EXTERIOR	420 + --	SERVICIOS PÚBLICOS	787 + --	788 + 2.107,19
	NO RELACIONADOS	421 + 15.433,41	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789 + --	790 + 71.679,09
	DEL EXTERIOR	422 + --	PAGOS POR OTROS BIENES	791 + --	792 + 1.991,01

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	423 + --	TOTAL COSTOS	797 = --
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	424 + --	TOTAL GASTOS	798 = 513.302,70
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	425 + --	TOTAL COSTOS Y GASTOS	(797+798) 799 = 513.302,70
CREDITO A MUTUO	426 + --		
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	427 + --	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794 = --
PROVISIONES	428 + 4.118,73	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	795 = --
TOTAL PASIVO CORRIENTE	438 = 94.635,15	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796 = --

PASIVO LARGO PLAZO					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	441 + --	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801 = 72.427,72
	DEL EXTERIOR	442 + --	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802 = --
NO RELACIONADOS	LOCALES	443 + --	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811 (-) 10.864,16
	DEL EXTERIOR	444 + --	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812 (-) --
OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445 + --	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	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	449 + --	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formula: ((812x15%)+((813-816)x15%))	817 + --
	NO RELACIONADOS	451 + 8.738,04	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818 (-) 18.106,93
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	829 = 43.456,63		
OTRAS PROVISIONES	458 + --	PÉRDIDA	839 = --		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	469 = 8.738,04	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	841 = --		
PASIVOS DIFERIDOS	479 + 199.131,91	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	842 = 43.456,63		
OTROS PASIVOS	489 + --	TOTAL IMPUESTO CAUSADO	848 = 10.864,16		
TOTAL DEL PASIVO	439+469+479+489 = 302.505,10	(-) ANTICIPO PAGADO	851 (-) 2.423,72		
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	852 (-) 7.637,10		

L SUSCRITO VIO ASIGNADO	501 + 400,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	853 (-) --
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503 (-) --	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	854 (-) --
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505 + 89.833,85	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	855 (-) 4.100,86
RESERVA LEGAL	507 + 1.715,11	(-) EXONERACION POR LEYES ESPECIALES	856 (-) --
OTRAS RESERVAS	509 + 100.023,39	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513 + --	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515 (-) 135.455,47	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	879 = --
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517 + 72.427,72	TOTAL PATRIMONIO NETO	998 = 78.944,60
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519 (-) --	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598 = 381.449,70
PAGO PREVIO (Informativo)	599 = --		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)												
IMPUESTO	897	USD	--	INTERÉS	898	USD	--	MULTA	899	USD	--	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-897	902	+ --
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 --

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO						DETALLE DE COMPENSACIONES					
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	914	NIC 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.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: JOSE ESPIN RAMOS  
 FIRMA CONTADOR: EDISON TORRES

NOMBRE: JOSE ESPIN RAMOS  
 NOMBRE: EDISON TORRES

199 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: 1 5 0 1 0 7 7 2 7 0  
 199 RUC No.: 1 7 0 6 3 8 4 2 6 8 0 0 1