



28.474

**30 000 7330**

# **INSTRUCCIONES AL REVERSO**

---

## **ENTE**

---

**204**

EXPEDIENTE

Ait. - Veda. Supplement. September 284

07/12/2010

*Journal of Health Politics, Policy and Law*, Vol. 35, No. 4, December 2010  
DOI 10.1215/03616878-35-4 © 2010 by The University of Chicago

## **ACTIVO CORRIENTE**

**500 PATRIMONIO NETO**

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA

24

**APORTES DE SOCIO**

|  |                       |   |        |        |           |        |           |
|--|-----------------------|---|--------|--------|-----------|--------|-----------|
| CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS   |                       | RESERVA LEGAL   |        |        |           |        |           |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAZBLES   |                       | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  |        |        |           |        |           |
| CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS  |                       | RESERVA DE CAPITAL  |        |        |           |        |           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR   |                       | RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS   |        |        |           |        |           |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)   |                       | UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES                                       |        |        |           |        |           |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores)  |                       | (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES                                      |        |        |           |        |           |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)  |                       | UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reservas)           |        |        |           |        |           |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA  |                       | (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO   |        |        |           |        |           |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO   |                       | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>  |        |        |           |        |           |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES   |                       | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |        |        |           |        |           |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN   | 498 + 598             | <b>28,00</b>  |        |        |           |        |           |
| MERCADERÍA EN TRÁNSITO   |                       | <b>ESTADO DE RESULTADOS</b>   |        |        |           |        |           |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS  |                       | <b>600 INGRESOS</b>   |        |        |           |        |           |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIADO   |                       | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%  |        |        |           |        |           |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIADO  |                       | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%   |        |        |           |        |           |
| DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIADO   |                       | EXPORTACIONES NETAS   |        |        |           |        |           |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES   |                       | INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>  | 28,00                 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS  |        |        |           |        |           |
| <b>340 ACTIVO FIJO</b>   |                       | OTRAS RENTAS  |        |        |           |        |           |
| <b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>  |                       | DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES   |        |        |           |        |           |
| TERRENOS   |                       | OTRAS RENTAS EXENTAS  |        |        |           |        |           |
| EDIFICIOS  |                       | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  |        |        |           |        |           |
| OBRAS EN PROCESO   |                       | INGRESOS POR REEMBOLSO  |        |        |           |        |           |
| INSTALACIONES  |                       | <b>TOTAL INGRESOS</b>   |        |        |           |        |           |
| MUEBLES Y ENSERES  |                       | <b>700 COSTOS Y GASTOS</b>  |        |        |           |        |           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  |                       | <b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>  |        |        |           |        |           |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES   |                       | INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                          |        |        |           |        |           |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE  |                       | COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                       |        |        |           |        |           |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL   |                       | IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                               |        |        |           |        |           |
| OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES  |                       | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD                        |        |        |           |        |           |
| (+) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO   |                       | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA   |        |        |           |        |           |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL  |                       | COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>  |                       | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  |        |        |           |        |           |
| <b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>  |                       | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA   |        |        |           |        |           |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES  |                       | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  |        |        |           |        |           |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA   |                       | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>  |                       | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS   |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>   | 358 + 388             | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  |        |        |           |        |           |
| <b>370 OTROS ACTIVOS</b>   |                       | BAJA DE INVENTARIOS   |        |        |           |        |           |
| <b>ACTIVO DIFERIDO</b>   |                       | SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES   |        |        |           |        |           |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN  |                       | SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORES                  |        |        |           |        |           |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS   |                       | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)                           |        |        |           |        |           |
| SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)   |                       | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES   |        |        |           |        |           |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS  |                       | GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  |        |        |           |        |           |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA   |                       | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES                                |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>   |                       | REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS                                       |        |        |           |        |           |
| <b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>   |                       | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                                  |        |        |           |        |           |
| CLIENTES RELACIONADOS  |                       | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  |        |        |           |        |           |
| CLIENTES NO RELACIONADOS   |                       | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES                   |        |        |           |        |           |
| OTROS  |                       | ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES                           |        |        |           |        |           |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAZBLES CLIENTES NO RELACIONADOS  |                       | COMISIÓN A SOCIEDADES   |        |        |           |        |           |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES   |                       | PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  |        |        |           |        |           |
| OTRAS  |                       | COMBUSTIBLES  |        |        |           |        |           |
| OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO   |                       | LUBRICANTES   |        |        |           |        |           |
| OTROS ACTIVOS  |                       | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL   |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>   |                       | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  |        |        |           |        |           |
| ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)   |                       | <b>740</b>  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  | 339 + 369 + 379 + 388 | SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  |        |        |           |        |           |
| <b>400 PASIVO</b>  |                       | SUMINISTROS Y MATERIALES  |        |        |           |        |           |
| <b>410 PASIVO CORRIENTE</b>  |                       | TRANSPORTE  |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)                 |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | GASTOS DE VIAJE   |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES   |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | 746   |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES                              |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS   |        |        |           |        |           |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA   |                       | DEPRECIAZIÓN DE ACTIVOS FIJOS   |        |        |           |        |           |
| IR POR PAGAR DEL EJERCICIO   |                       | DEPRECIAZIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL |        |        |           |        |           |
| CON EL IESS  |                       | AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  |        |        |           |        |           |
| CON EMPLEADOS  |                       | PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAZBLES  |        |        |           |        |           |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO   |                       | AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO                                    |        |        |           |        |           |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)   |                       | LOCALES   |        |        |           |        |           |
| PROVISIONES  |                       | AL EXTERIOR   |        |        |           |        |           |
| CRÉDITO A MUTUO  |                       | LOCALES   |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  |                       | AL EXTERIOR   |        |        |           |        |           |
| <b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>  |                       | <b>750</b>  |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES  |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | LOCALES   |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | DEL EXTERIOR  |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | IVA QUE SE CARGA AL GASTO   |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS   |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       | PÉRDIDAS EN CARTERA   |        |        |           |        |           |
| LOCALES  |                       | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>  |        |        |           |        |           |
| DEL EXTERIOR   |                       |   |        |        |           |        |           |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)   |                       | <b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>  |        |        |           |        |           |
| ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS  |                       | UTILIDAD DEL EJERCICIO  |        |        |           |        |           |
| ADQUIRIDAS POR TERCEROS  |                       | 699 - 799 > 0   |        |        |           |        |           |
| PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL   |                       | PÉRDIDA DEL EJERCICIO   |        |        |           |        |           |
| PROVISIONES  |                       | 699 - 799 < 0   |        |        |           |        |           |
| CRÉDITO A MUTUO  |                       | (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>  |                       | (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607)                        |        |        |           |        |           |
| <b>470 PASIVO DIFERIDO</b>   |                       | (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608)                                 |        |        |           |        |           |
| ANTICIPO CLIENTES  |                       | EN EL PAÍS  |        |        |           |        |           |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS  |                       | EN EL EXTERIOR  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>   |                       | (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS                                 |        |        |           |        |           |
| <b>480 OTROS PASIVOS</b>   |                       | A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (604 X 15%)                                   |        |        |           |        |           |
| INGRESOS ANTICIPADOS   |                       | A OTRAS RENTAS EXENTAS (605-606) x 15%  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>   |                       | (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES                            |        |        |           |        |           |
| PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)   |                       | (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>  | 439 + 469 + 479 + 488 | (+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA   |        |        |           |        |           |
| PROCLAMO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LAS RESPONSABILIDADES LEGALES QUE DE ELLOS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004-026 de la L.R.T.I.) |                       |   |        |        |           |        |           |
| REINVERTIR Y CAPITALIZAR   |                       |   |        |        |           |        |           |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE 614 - 616  |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b> (618 * 15%) + (617 * 25%)   |                       |   |        |        |           |        |           |
| (+) ANTICIPO PAGADO  |                       |   |        |        |           |        |           |
| (+) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL   |                       |   |        |        |           |        |           |
| (+) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS   |                       |   |        |        |           |        |           |
| (+) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR   |                       |   |        |        |           |        |           |
| (+) CRÉDITO TRIBUTARIO O DE LA FUENTE (LEYES ESPECIALES)   |                       |   |        |        |           |        |           |
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 618-619-620-621-622-623-624  |                       |   |        |        |           |        |           |
| SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 618-619-620-621-622-623-624 > 0  |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>  |                       |   |        |        |           |        |           |
| ANTICIPO PRÓXIMO 618 - 7 SEP 2006 (618) 622  |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>   |                       |   |        |        |           |        |           |
| PAGO PREVIO Roddy Constante L.   |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b> 699 - 901  |                       |   |        |        |           |        |           |
| INTERESES POR MORA   |                       |   |        |        |           |        |           |
| MULTAS   |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>TOTAL PAGADO</b> 902 + 903 + 904  |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO</b>   |                       |   |        |        |           |        |           |
| <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>   |                       |   |        |        |           |        |           |
| N/C N°   | N/C N°                | N/C N°  | N/C N° | N/C N° | Resol. N° | N/C N° | Resol. N° |
| USD  | USD                   | USD   | USD    | USD    | USD       | USD    | USD       |
| (CAMPO B12 Y B23) LEY N°   | RUC N°                | REGISTRO OFICIAL N°   |        |        | ANO:      |        | MES:      |
|  |                       |   |        |        |           |        | DÍA:      |
| FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  |                       |   |        |        |           |        |           |
| FIRMA CONTADOR   |                       |   |        |        |           |        |           |
| FIRMA SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS  |                       |   |        |        |           |        |           |
| FIRMA FECHA DE RECEPCION   |                       |   |        |        |           |        |           |
| BANCO INTERNACIONAL S.A.   |                       |   |        |        |           |        |           |