

RESOLUCIÓN Nº HAC-DGER 2008-1520

188 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

AÑO 2008

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

194 Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

208 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 0190148629001

Razón Social REPRESENTACIONES VISMACO CIA LTDA

203 EXPEDIENTE 31369

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)			
ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	-	-
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	-	-
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			(011+012+013+014)

ESTADO DE SITUACIÓN (ACTIVO) vs **ESTADO DE RESULTADOS** (INGRESOS)

ESTADO DE SITUACIÓN - ACTIVO				ESTADO DE RESULTADOS - INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	264.068,33
CAJA, BANCOS	311	+	1.235,58	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	28.965,84
INVERSIONES CORRIENTES	312	+	-	EXPORTACIONES NETAS	603	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	313	-	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	-
	DEL EXTERIOR	314	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	-
	NO RELACIONADOS LOCALES	315	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	47.030,49
	DEL EXTERIOR	316	-	UTILIDADES EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	317	-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	-
	DEL EXTERIOR	318	-	DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+	-
	NO RELACIONADOS LOCALES	319	-	DE OTRAS LOCALES	610	+	-
	DEL EXTERIOR	320	-	DEL EXTERIOR	611	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	480,20	OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	-	TOTAL INGRESOS	699	-	340.064,66
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	7.781,34				
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	-	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	681		-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	-	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	682		-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	-				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328	+	173.246,26				

COSTOS Y GASTOS

				COSTO		GASTO	
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	180.742,10
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	293.402,36
NAVES, AERONAVES, BARCASAS Y SIMILARES	342	+	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	-
INMUEBLES Y ENERGENS	343	+	1.770,00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	704	(-)	-
MAGNANIMA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	+	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706	+	-
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	346	+	13.469,87	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	+	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	(-)	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	10.343,54	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	709	+	-
TERRENOS	349	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	(-)	-
OBRAS EN PROCESO	350	+	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	711	+	-
TOTAL ACTIVO FIJO			4.894,25	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	712	(-)	-
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				BUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	17.466,67
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	-	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	714	+	2.622,22
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	372	+	-	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	715	+	3.441,20
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	373	+	-	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	716	+	300,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374	+	-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	717	+	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	375	(-)	-	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	718	+	2.600,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	719	+	280,64
ACTIVO LARGO PLAZO				COMBUSTIBLES	720	+	820,64
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	721	+	356,41
	OTRAS	382	+	SUMINISTROS Y MATERIALES	722	+	2.251,97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	383	+	TRANSPORTE	723	+	-
	DEL EXTERIOR	384	+	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	724	+	-
	NO RELACIONADOS LOCALES	385	+	PARA DESAHUCIO	725	+	-
	DEL EXTERIOR	386	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	726	+	480,20
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	387	+	OTRAS PROVISIONES	727	+	-
	DEL EXTERIOR	388	+	LOCAL	728	+	-
	NO RELACIONADOS LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	729	+	-
	DEL EXTERIOR	390	+	LOCAL	730	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)	-	DEL EXTERIOR	731	+	-
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	-	LOCAL	732	+	-
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			264.176,68	DEL EXTERIOR	733	+	-
ESTADO DEL PASIVO				LOCAL	734	+	-
PASIVO CORRIENTE				DEL EXTERIOR	735	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	393	+	OTRAS PERDIDAS	736	+	-
	DEL EXTERIOR	394	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	737	+	-
	NO RELACIONADOS LOCALES	395	+	GASTOS INDEBIDOS ASUMIDOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	738	+	-
	DEL EXTERIOR	396	+	GASTOS DE GESTIÓN	739	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	397	(-)	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	740	+	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	398	+	-				
TOTAL PASIVO CORRIENTE			264.176,68				
PASIVO LARGO PLAZO							
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				RELACIONADAS	741	+	-
				NO RELACIONADAS	742	+	-

ESTADO DEL PASIVO			
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			
RELACIONADAS	741	+	-
NO RELACIONADAS	742	+	-

416	LOCALES	416	1860,56	477	GASTOS DE VIAJE	477	-	776	1.389,64
418	DEL EXTERIOR	418	-	778	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	778	-	780	-
417	LOCALES	417	-	781	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	781	-	782	-
418	DEL EXTERIOR	418	-	783	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS NO ACCELERADA	783	-	784	2.878,57
419	LOCALES	419	-	785	AMORTIZACIONES	785	-	786	-
420	DEL EXTERIOR	420	-	787	SERVICIOS PÚBLICOS	787	-	788	3.993,99
421	LOCALES	421	7.436,81	790	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	790	-	790	1.598,83
422	DEL EXTERIOR	422	-	791	PAGOS POR OTROS BIENES	791	-	792	-
423		423	-	797	TOTAL GASTOS	797	300.898,20		
424		424	-	798	TOTAL GASTOS	798	-	798	40.472,98
425		425	-	799	TOTAL GASTOS Y GASTOS (797+798)	799	-	799	341.371,18
426		426	-						
427		427	-	794	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794	-		-
428		428	-	795	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	795	-		-
429		429	-	796	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796	-		-
439		439	263.637,97						
PASIVO LARGO PLAZO									
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA									
441	LOCALES	441	-	801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801	-	-
442	DEL EXTERIOR	442	-	802	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	-	1.306,52
443	LOCALES	443	-	811	(-) 18% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)	-
444	DEL EXTERIOR	444	-	812	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 606	812	(-)	-
445	LOCALES	445	-	813	(-) 180% OTROS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)	-
446	DEL EXTERIOR	446	-	814	(H) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	(+)	-
447	LOCALES	447	-	815	(H) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	(+)	-
448	DEL EXTERIOR	448	-	816	(H) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	(+)	-
449	LOCALES	449	-	817	(H) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	Fórmula (B12x15%)+(B13-116)x15%	817	(+)	-
450	DEL EXTERIOR	450	-	818	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)	-
451	LOCALES	451	-	819	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)	-
452	DEL EXTERIOR	452	-	820	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	(+)	-
453		453	-	821	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)	-
454		454	-	822	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)	-
455		455	-						
456		456	-						
457		457	-	829	UTILIDAD GRAVABLE		829	=	-
458		458	-	839	PERDIDA		839	=	1.306,52
459		459	-	841	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=	-
479		479	-	842	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=	-
489		489	-	849	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=	-
499		499	263.637,97	851	(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)	1.213,26
499+599		499+599	263.637,97	852	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)	1.340,51
507		507	400,00	853	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853	(-)	-
503	(-)	503	-	854	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854	(-)	-
506		506	-	855	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855	(-)	5.227,57
507		507	780,06	856	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856	(-)	-
509		509	665,17	859	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=	-
513		513	-	868	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	868	=	7.781,34
518	(-)	518	-	878	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		878	=	1.760,28
519	(-)	519	1.306,52						
598		598	538,71						
499+598		499+598	264.176,68						

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO	897	USD	-	INTERES	898	USD	-	MULTA	899	USD	-
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Ingreso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								899-907	902	+	-
INTERES POR MORA									903	+	-
MULTA									904	+	-
TOTAL PAGADO									909	=	-
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											
MEDIANTE COMPENSACIONES											
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO						DETALLE DE COMPENSACIONES					
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]*
FIRMA CONTADOR: *[Firma]*

Nombre: **DIEGO BRAVO** Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: **03100882040**
Nombre: **VICTORIE ANDRADE** RUC/N: **0101099323001**

IMPUESTO DEL PRECIBIDO: 2008-04-29 IVA: 001-007-3781000
30-049-102237-7