

RESOLUCIÓN N.º NAC-DGER 2008-1520
 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 AÑO: **2006** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** Nº DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE: _____
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 RUC: **0190362019001** RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL: **PARFICEM** EXPEDIENTE: _____

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO SOCIAL (INFORMATIVO)

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	01	+	-	INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	-
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+	-	EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	-
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR					014	+	-

ESTADO DE SITUACIÓN				RESULTADOS					
ACTIVO				INGRESOS					
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%					
CAJA, BANCOS	01	+	30.700,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	002	+	-		
INVERSIONES CORRIENTES	012	+	-	EXPORTACIONES NETAS	003	+	-		
Cuentas y documentos por cobrar a clientes (dependiente)	RELACIONADOS	LOCALES	013	+	-	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	004	+	-
		DEL EXTERIOR	014	+	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	005	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	015	+	-	OTRAS RENTAS GRAVADAS	006	+	-
		DEL EXTERIOR	016	+	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	007	+	-
OTRAS RENTAS Y PROVENIENTES POR CUENTAS DE COMPENSAZIONE	RELACIONADOS	LOCALES	017	+	-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	008	+	-
		DEL EXTERIOR	018	+	-	DE REVENIDOS PUBLICOS	009	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	019	+	-	DE OTRAS LOCALES	010	+	-
		DEL EXTERIOR	020	+	-	DEL EXTERIOR	011	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	021	(-)	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	012	+	-		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	022	+	-	TOTAL INGRESOS	012	+	-		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	023	+	-						
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	024	+	-	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	013	+	-		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	025	+	-	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	014	+	-		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	026	+	-						
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	027	+	-						
MERCADERIAS EN TRANSITO	028	+	-						
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	029	+	-						
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	030	+	-						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	031	+	-						
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			30.700,00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	032	(-)	-		
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	033	+	-		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	034	+	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	034	+	-		
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	035	+	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	035	+	-		
MUEBLES Y ENSERES	036	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	036	(-)	-		
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	037	+	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	037	+	-		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	038	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	038	(-)	-		
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	039	+	-	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	039	+	-		
OTROS ACTIVOS FIJOS	040	+	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	040	(-)	-		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	041	(-)	-	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	041	+	-		
TERRENOS	042	+	-	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	042	+	-		
OBRAS EN PROCESO	043	+	-	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	043	+	-		
TOTAL ACTIVO FIJO				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	044	+	-		
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	045	+	-		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	046	+	-	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	046	+	-		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	047	+	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	047	+	-		
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	048	+	-	COMBUSTIBLES	048	+	-		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	049	+	-	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	049	+	-		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	050	(-)	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	050	+	-		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				TRANSPORTE	051	+	-		
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	052	+	-		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	053	+	-	PARA DESAHUCIO	053	+	-		
OTRAS	054	+	-	PARA CUENTAS INCOBRABLES	054	+	-		
RELACIONADOS	LOCALES	DEL EXTERIOR	055	+	-	OTRAS PROVISIONES	055	+	-
		DEL EXTERIOR	056	+	-	LOCAL	056	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	057	+	-	DEL EXTERIOR	057	+	-
		DEL EXTERIOR	058	+	-	LOCAL	058	+	-
RELACIONADOS	LOCALES	DEL EXTERIOR	059	+	-	DEL EXTERIOR	059	+	-
		DEL EXTERIOR	060	+	-	LOCAL	060	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	061	+	-	DEL EXTERIOR	061	+	-
		DEL EXTERIOR	062	+	-	LOCAL	062	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	063	(-)	-	RELACIONADOS	063	+	-		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	064	+	-	DEL EXTERIOR	064	+	-		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				NO RELACIONADOS	065	+	-		
TOTAL ACTIVO			30.700,00	LOCAL	066	+	-		
				DEL EXTERIOR	067	+	-		
				RELACIONADAS	068	+	-		
				NO RELACIONADAS	069	+	-		

ESTADO DE SITUACIÓN				GASTOS					
PASIVO				INGRESOS					
PASIVO CORRIENTE				OTRAS PÉRDIDAS					
RELACIONADOS	LOCALES	DEL EXTERIOR	070	+	-	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	070	+	-
		DEL EXTERIOR	071	+	-	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	071	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	072	+	-	GASTOS DE GESTIÓN	072	+	-
		DEL EXTERIOR	073	+	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	073	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	074	(-)	-						
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	075	+	-						
TOTAL PASIVO CORRIENTE									

ACTIVOS PERMANENTES		PASIVOS PERMANENTES		PASIVO LARGO PLAZO		PATRIMONIO NETO	
LOCALS	718	+	-	GASTOS DE VIAJE	718	+	-
DEL EXTERIOR	718	+	-	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	718	+	-
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	719	+	-	AMORTIZACION DE Bienes	719	+	-
LOCALS	719	+	-	ACELERADA	719	+	-
DEL EXTERIOR	719	+	-	NO ACELERADA	719	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS	720	+	-	AMORTIZACIONES	720	+	-
RELACIONADOS	720	+	-	SERVICIOS PUBLICOS	720	+	-
DEL EXTERIOR	720	+	-	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	720	+	-
NO RELACIONADOS	721	+	-	PAGOS POR OTROS BIENES	721	+	-
DEL EXTERIOR	721	+	-				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	722	+	-				
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	723	+	-				
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	724	+	-				
CRÉDITO A MUTUO	725	+	-				
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	726	+	-	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	726	+	-
PROVISIONES	727	+	-	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	727	+	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	728	+	-	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	728	+	-
PASIVO LARGO PLAZO							
RELACIONADOS							
DEL EXTERIOR	800	+	-	RENTAS DEL EJERCICIO	800	+	-
NO RELACIONADOS				RENTAS DE AÑOS ANTERIORES	800	+	-
LOCALS	800	+	-	(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	811	(-)	-
DEL EXTERIOR	800	+	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	812	(-)	-
LOCALS	801	+	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	813	(-)	-
DEL EXTERIOR	801	+	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	814	+	-
LOCALS	802	+	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	815	+	-
DEL EXTERIOR	802	+	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	816	+	-
LOCALS	803	+	-	(-) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	817	(-)	-
DEL EXTERIOR	803	+	-	Formula: $(101 \times 15\%) + (813 - 816) \times 15\%$	818	(-)	-
LOCALS	804	+	-	(-) AMORTIZACION PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES	819	(-)	-
DEL EXTERIOR	804	+	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	820	(-)	-
LOCALS	805	+	-	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE BIENES	821	+	-
DEL EXTERIOR	805	+	-	(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	822	(-)	-
LOCALS	806	+	-	(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	823	(-)	-
DEL EXTERIOR	806	+	-				
LOCALS	807	+	-				
DEL EXTERIOR	807	+	-				
LOCALS	808	+	-				
DEL EXTERIOR	808	+	-				
LOCALS	809	+	-				
DEL EXTERIOR	809	+	-				
LOCALS	810	+	-				
DEL EXTERIOR	810	+	-				
LOCALS	811	+	-				
DEL EXTERIOR	811	+	-				
LOCALS	812	+	-				
DEL EXTERIOR	812	+	-				
LOCALS	813	+	-				
DEL EXTERIOR	813	+	-				
LOCALS	814	+	-				
DEL EXTERIOR	814	+	-				
LOCALS	815	+	-				
DEL EXTERIOR	815	+	-				
LOCALS	816	+	-				
DEL EXTERIOR	816	+	-				
LOCALS	817	+	-				
DEL EXTERIOR	817	+	-				
LOCALS	818	+	-				
DEL EXTERIOR	818	+	-				
LOCALS	819	+	-				
DEL EXTERIOR	819	+	-				
LOCALS	820	+	-				
DEL EXTERIOR	820	+	-				
LOCALS	821	+	-				
DEL EXTERIOR	821	+	-				
LOCALS	822	+	-				
DEL EXTERIOR	822	+	-				
LOCALS	823	+	-				
DEL EXTERIOR	823	+	-				
LOCALS	824	+	-				
DEL EXTERIOR	824	+	-				
LOCALS	825	+	-				
DEL EXTERIOR	825	+	-				
LOCALS	826	+	-				
DEL EXTERIOR	826	+	-				
LOCALS	827	+	-				
DEL EXTERIOR	827	+	-				
LOCALS	828	+	-				
DEL EXTERIOR	828	+	-				
LOCALS	829	+	-				
DEL EXTERIOR	829	+	-				
LOCALS	830	+	-				
DEL EXTERIOR	830	+	-				
LOCALS	831	+	-				
DEL EXTERIOR	831	+	-				
LOCALS	832	+	-				
DEL EXTERIOR	832	+	-				
LOCALS	833	+	-				
DEL EXTERIOR	833	+	-				
LOCALS	834	+	-				
DEL EXTERIOR	834	+	-				
LOCALS	835	+	-				
DEL EXTERIOR	835	+	-				
LOCALS	836	+	-				
DEL EXTERIOR	836	+	-				
LOCALS	837	+	-				
DEL EXTERIOR	837	+	-				
LOCALS	838	+	-				
DEL EXTERIOR	838	+	-				
LOCALS	839	+	-				
DEL EXTERIOR	839	+	-				
LOCALS	840	+	-				
DEL EXTERIOR	840	+	-				
LOCALS	841	+	-				
DEL EXTERIOR	841	+	-				
LOCALS	842	+	-				
DEL EXTERIOR	842	+	-				
LOCALS	843	+	-				
DEL EXTERIOR	843	+	-				
LOCALS	844	+	-				
DEL EXTERIOR	844	+	-				
LOCALS	845	+	-				
DEL EXTERIOR	845	+	-				
LOCALS	846	+	-				
DEL EXTERIOR	846	+	-				
LOCALS	847	+	-				
DEL EXTERIOR	847	+	-				
LOCALS	848	+	-				
DEL EXTERIOR	848	+	-				
LOCALS	849	+	-				
DEL EXTERIOR	849	+	-				
LOCALS	850	+	-				
DEL EXTERIOR	850	+	-				
LOCALS	851	+	-				
DEL EXTERIOR	851	+	-				
LOCALS	852	+	-				
DEL EXTERIOR	852	+	-				
LOCALS	853	+	-				
DEL EXTERIOR	853	+	-				
LOCALS	854	+	-				
DEL EXTERIOR	854	+	-				
LOCALS	855	+	-				
DEL EXTERIOR	855	+	-				
LOCALS	856	+	-				
DEL EXTERIOR	856	+	-				
LOCALS	857	+	-				
DEL EXTERIOR	857	+	-				
LOCALS	858	+	-				
DEL EXTERIOR	858	+	-				
LOCALS	859	+	-				
DEL EXTERIOR	859	+	-				
LOCALS	860	+	-				
DEL EXTERIOR	860	+	-				
LOCALS	861	+	-				
DEL EXTERIOR	861	+	-				
LOCALS	862	+	-				
DEL EXTERIOR	862	+	-				
LOCALS	863	+	-				
DEL EXTERIOR	863	+	-				
LOCALS	864	+	-				
DEL EXTERIOR	864	+	-				
LOCALS	865	+	-				
DEL EXTERIOR	865	+	-				
LOCALS	866	+	-				
DEL EXTERIOR	866	+	-				
LOCALS	867	+	-				
DEL EXTERIOR	867	+	-				
LOCALS	868	+	-				
DEL EXTERIOR	868	+	-				
LOCALS	869	+	-				
DEL EXTERIOR	869	+	-				
LOCALS	870	+	-				
DEL EXTERIOR	870	+	-				
LOCALS	871	+	-				
DEL EXTERIOR	871	+	-				
LOCALS	872	+	-				
DEL EXTERIOR	872	+	-				
LOCALS	873	+	-				
DEL EXTERIOR	873	+	-				
LOCALS	874	+	-				
DEL EXTERIOR	874	+	-				
LOCALS	875	+	-				
DEL EXTERIOR	875	+	-				
LOCALS	876	+	-				
DEL EXTERIOR	876	+	-				
LOCALS	877	+	-				
DEL EXTERIOR	877	+	-				
LOCALS	878	+	-				
DEL EXTERIOR	878	+	-				
LOCALS	879	+	-				
DEL EXTERIOR	879	+	-				
LOCALS	880	+	-				
DEL EXTERIOR	880	+	-				
LOCALS	881	+	-				
DEL EXTERIOR	881	+	-				
LOCALS	882	+	-				
DEL EXTERIOR	882	+	-				
LOCALS	883	+	-				
DEL EXTERIOR	883	+	-				
LOCALS	884	+	-				
DEL EXTERIOR	884	+	-				
LOCALS	885	+	-				
DEL EXTERIOR	885	+	-				
LOCALS	886	+	-				
DEL EXTERIOR	886	+	-				
LOCALS	887	+	-				
DEL EXTERIOR	887	+	-				
LOCALS	888	+	-				
DEL EXTERIOR	888	+	-				
LOCALS	889	+	-				
DEL EXTERIOR	889	+	-				
LOCALS	890	+	-				
DEL EXTERIOR	890	+	-				
LOCALS	891	+	-</				