

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN  
102 AÑO  
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO  
201 RUC

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL  
203 EXPEDIENTE

**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**

ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				INGRESOS			
CAJA, BANCOS	311	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	603	+
	DEL EXTERIOR	314	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	315	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+
	DEL EXTERIOR	316	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+
	DEL EXTERIOR	318	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	319	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	609	+
	DEL EXTERIOR	320	+		DE RECURSOS PUBLICOS	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DE OTRAS LOCALES	611	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		DEL EXTERIOR	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		OTRAS RENTAS EXENTAS	613	+	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	+		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 601 AL 613</b>	<b>609</b>	<b>=</b>
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	328	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	601		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	602		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328	+		<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+		<b>COSTO</b>			
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	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	338	=		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	706	(-)	
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	708	+	
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 CAMIONERO 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	714	+	
TERRENOS	349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	
OBRAS EN PROCESO	350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS	368	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	728	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	376	+		COMBUSTIBLES	729	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=		TRANSPORTE	735	+	
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO				PARA DESAHUCIO	738	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES	740	+
	DEL EXTERIOR	384	+		OTRAS PROVISIONES	743	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	385	+	LOCAL	748	+
	DEL EXTERIOR	386	+		DEL EXTERIOR	747	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	COMISIONES	749	+
	DEL EXTERIOR	388	+		LOCAL	751	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	751	+
	DEL EXTERIOR	390	+		INTERESES BANCARIOS	753	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		LOCAL	753	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		DEL EXTERIOR	756	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=		LOCAL	757	+	
TOTAL DEL ACTIVO	338+368+379+397	1522	=	DEL EXTERIOR	759	+	
<b>PASIVO</b>				INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	761
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	DEL EXTERIOR	763	+
	DEL EXTERIOR	412	+		RELACIONADAS	766	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	413	+	NO RELACIONADAS	767	+
	DEL EXTERIOR	414	+		OTRAS PÉRDIDAS	768	+
				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+	
				GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	
				GASTOS DE GESTIÓN	775	+	
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	

415	+	LOCALS	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	+
416	+	DEL EXTERIOR	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	780	+
417	+	LOCALS	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+	782	+
418	+	DEL EXTERIOR	+	ACELERADA	783	+	784	+
419	+	LOCALS	+	NO ACCELERADA	785	+	786	+
420	+	DEL EXTERIOR	+	AMORTIZACIONES	787	+	788	+
421	+	LOCALS	+	SERVICIOS PÚBLICOS	789	+	790	+
422	+	DEL EXTERIOR	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792	+
423	+	LOCALS	+	TOTAL COSTOS	797	+	798	+
424	+	DEL EXTERIOR	+	TOTAL GASTOS	799	+	800	+
425	+	LOCALS	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS	(787+798)	+	799	+

426	+	DEL EXTERIOR	+	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794	+	795	+
427	+	LOCALS	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	796	+	797	+
428	+	DEL EXTERIOR	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	798	+	799	+
429	+	LOCALS	+	<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>				
430	+	DEL EXTERIOR	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	808-799-0	+	801	+
431	+	LOCALS	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	809-799-0	+	802	+
432	+	DEL EXTERIOR	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	811	(-)	812	(-)
433	+	LOCALS	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	(-)	813	(-)
434	+	DEL EXTERIOR	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	(-)	814	(-)
435	+	LOCALS	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	815	(+)	816	(+)
436	+	DEL EXTERIOR	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	817	(+)	818	(+)
437	+	LOCALS	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	819	(+)	820	(+)
438	+	DEL EXTERIOR	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formulas (812+15%)(813+610+15%)	(+)	821	(+)
439	+	LOCALS	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	822	(-)	823	(-)
440	+	DEL EXTERIOR	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	824	(-)	825	(-)
441	+	LOCALS	+	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	826	(+)	827	(+)
442	+	DEL EXTERIOR	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	828	(-)	829	(-)
443	+	LOCALS	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	830	(-)	831	(-)
444	+	DEL EXTERIOR	+	UTILIDAD GRAVABLE	832	+	833	+
445	+	LOCALS	+	PÉRDIDA	834	+	835	+
446	+	DEL EXTERIOR	+	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	836	+	837	+

447	+	LOCALS	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	842	+	843	+
448	+	DEL EXTERIOR	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO	849	+	850	+
449	+	LOCALS	+	(-) ANTICIPO PAGADO	851	(-)	852	(-)
450	+	DEL EXTERIOR	+	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	853	(-)	854	(-)
451	+	LOCALS	+	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	855	(-)	856	(-)
452	+	DEL EXTERIOR	+	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	857	(-)	858	(-)
453	+	LOCALS	+	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	859	(-)	860	(-)
454	+	DEL EXTERIOR	+	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	861	(-)	862	(-)
455	+	LOCALS	+	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	+	863	+
456	+	DEL EXTERIOR	+	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	+	864	+
457	+	LOCALS	+	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	879	+	880	+
458	+	DEL EXTERIOR	+	PAGO PREVIO (Informativo)	880	+	881	+

897	USD	INTERÉS	898	USD	MULTA	899	USD
-----	-----	---------	-----	-----	-------	-----	-----

900	+	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899-897	901	+
901	+	INTERÉS POR MORA	902	+	
902	+	MULTA	903	+	
903	+	TOTAL PAGADO	904	+	
904	+	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	
905	+	MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	
906	+	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	

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.I.)

*[Firma Representante Legal]*  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

*[Firma Contador]*  
FIRMA CONTADOR

NOMBRE: *[Nombre Representante Legal]* Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: *[Cédula No.]*

NOMBRE: *[Nombre Contador]* RUC No.: *[RUC No.]*