

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2008 **IMPORTANTE: SÍRVA SE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 120112959210001202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL *Industria S.A. S.p.A. Cuzco* EXPEDIENTE 119102

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	+	...
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)			

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			
	DEL EXTERIOR	314	...	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	...	OTRAS RENTAS GRAVADAS			
	DEL EXTERIOR	316	...	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			
	DEL EXTERIOR	318	...	DE RECURSOS PÚBLICOS			
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	...	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES			
	DEL EXTERIOR	320	...	DE OTRAS LOCALES			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				DEL EXTERIOR			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				TOTAL INGRESOS			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				SUMAR DEL 601 AL 612			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES							
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO							
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS							
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO							
OTROS ACTIVOS CORRIENTES							
TOTAL ACTIVO CORRIENTE							

COSTOS Y GASTOS						
		COSTO		GASTO		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				701	+	...
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				702	+	...
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				703	+	...
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				705	(-)	...
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA				706	+	...
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA				707	+	...
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA				708	+	...
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA				709	(-)	...
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO				710	+	...
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO				711	(-)	...
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS				712	+	...
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS				713	(-)	...
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				714	+	...
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				715	+	...
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)				716	+	...
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				717	+	...
HONORARIOS DE EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES				718	+	...
ARRENDAMIENTO INMUEBLES				719	+	...
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				720	+	...
COMBUSTIBLES				721	+	...
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				722	+	...
SUMINISTROS Y MATERIALES				723	+	...
TRANSPORTE				724	+	...

ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES							
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN							
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES							
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS							
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA							
TOTAL ACTIVO DIFERIDO							
ACTIVO LARGO PLAZO							
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+
	OTRAS	382	+		PARA DESAHUCIO	738	+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	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	LOCAL	748	+
	DEL EXTERIOR	388	+		DEL EXTERIOR	751	+
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	INTERESES BANCARIOS	LOCAL	753	+
	DEL EXTERIOR	390	+		DEL EXTERIOR	755	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO					NO RELACIONADOS	LOCAL	761
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				DEL EXTERIOR	763	+	
TOTAL DEL ACTIVO				PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS	765	+
					NO RELACIONADAS	767	+

PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	OTRAS PÉRDIDAS			
	DEL EXTERIOR	412	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			
	DEL EXTERIOR	414	+	GASTOS DE GESTIÓN			
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520		LOCALS	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+		780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALS	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+		782	+	
		DEL EXTERIOR	418	+			ACELERADA	783	+		784	+
						NO ACCELERADA	785	+		786	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419	+		AMORTIZACIONES	787	+		788	+	
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	789	+		790	+	
		NO RELACIONADOS	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+		792	+	
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	797	=				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+		TOTAL COSTOS						
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+		TOTAL GASTOS				798	=	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS				(797+798)		799
CRÉDITO A MUTUO			426	+								
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				794		
PROVISIONES			428	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				795		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			438	=		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796		
PASIVO LARGO PLAZO												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441	+		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0			801	=	
		NO RELACIONADOS	443	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0			802	=	
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				811	(-)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALS	445	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608			812	(-)	
		DEL EXTERIOR	446	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612			813	(-)	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALS	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				814	+	
		DEL EXTERIOR	448	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				815	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	449	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS				816	+	
		DEL EXTERIOR	450	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula ((812x15%)-(813-816)x15%)				817	+	
		NO RELACIONADOS	451	+		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				818	(-)	
		DEL EXTERIOR	452	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES				819	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA				820	+	
CRÉDITO 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	=	
OTRAS PROVISIONES			458	+		PÉRDIDA				830	=	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			468	=		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR				841		
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE				842		
OTROS PASIVOS			480	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				848	=	
TOTAL DEL PASIVO			498	=		(-) ANTIPO PAGADO				851	(-)	
PATRIMONIO NETO			439+469+479+489	=		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL				852	(-)	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTECIPADOS				853	(-)	
(+) CAP SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTECIPADOS				854	(-)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				855	(-)	
RESERVA LEGAL			507	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES				856	(-)	
OTRAS RESERVAS			509	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0			859	=	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+								
(+) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0			869	=	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+								
(+) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)		ANTIPO PRÓXIMO AÑO				879	=	
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			499+598	=		PAGO PREVIO (Informativo)				880		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO	887	USD	INTERÉS	888	USD	MULTA	899	USD
----------	-----	-----	---------	-----	-----	-------	-----	-----

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

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	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C No
909	USD	911	USD	913	USD	915	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]*
 FIRMA CONTADOR: *[Firma]*

NOMBRE: *[Nombre]* NOMBRE: *[Nombre]*
 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: *[Número]* 199 RUC No.: *[Número]*