

**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
**MINISTERIO DE FINANZAS Y CREDITO PUBLICO**  
**DIRECCION GENERAL DE RENTAS**  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

**DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA**  
**Y PRESENTACION DE BALANCES**  
**FORMULARIO UNICO - SOCIEDADES**  
**EJERCICIO FISCAL 199 3 No. A 00012976**

## A) IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

01 RUE	1990934177001	02 EXPEDIENTE	15584-19	RAZON SOCIAL:	POGAR S.A.
04 PROVINCIA	GUAYAS	05 COD. PROVINCIA	09	06 CANTON	GUAYAS
09 CALLE	ROCA Y ROCA	10 NÚMERO	208	11 TELEF.	314691
13 ACTIVIDAD ECONOMICA	IMPORTACION Y EXPORTACION	14 COD. ACTIVIDAD ECON.	0001	15 TIPO CONTRIBUYENTE	388
16 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL	TERHART KARL GRANTZER	17 CED. DE CIUDADANIA O PASAPORTE	0903516490	25 R.N.A.E.	
PERSONAL OCUPADO	20	DIRECCION	21	ADMINISTRACION	22 PRODUCCION
				23 OTROS	24 AUDITOR EXTERNO
					25

## ACTIVO CORRIENTE

Caja, bancos	101	2'000.000
Inversiones financieras temporales	102	—
Cuentas y documentos por cobrar (Clientes)	103	—
(-) Provisión cuentas incobrables	104	—
Otras cuentas por cobrar	105	—
Inventario de materia prima	106	—
Inventario de productos en proceso	107	—
Inventario de suministros y materiales	108	—
Inventario de prod. termin. y mercad. en almacén	109	—
<b>Mercaderías en tránsito</b>	<b>110</b>	<b>—</b>
Repuestos, herramientas y accesorios	111	—
Impuestos anticipados	112	—
Otros activos corrientes	113	—
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>119</b>	<b>2'000.000</b>

## INGRESOS

Ventas gravadas con I.V.A.	401	—
Ventas exentas de I.V.A. o no gravadas	402	—
Exportaciones	403	—
(-) Devoluciones y descuentos en ventas	404	—
<b>Ingresos no operacionales</b>	<b>Dividendos percibidos</b>	<b>405</b>
	Rentas exentas y no gravadas	406
	Rentas con impuesto único	407
	Otras rentas	408

## TOTAL INGRESOS

499	—
-----	---

## COSTO DE VENTAS

Inventario inicial (bienes no producidos por la Cia.)	501	—
Compra de productos terminados	502	—
Importaciones de productos terminados	503	—
(-) Inventario final de productos terminados	504	—
Inventario inicial de materia prima	505	—
Compras de materia prima	506	—
Importaciones de materia prima	507	—
(-) Inventario final de materia prima	508	—
Mano de obra directa	509	—
Depreciación de maquinaria, equip. y edif. de fábr.	510	—
Mano de obra indirecta	511	—
Suministros y materiales	512	—
Seguros de inventarios, maquin., equip., y edif.	513	—
Aportes IESS y beneficios sociales	514	—
Mantenimiento y reparaciones	515	—
Energía, agua y teléfono	516	—
Otros gastos de fabricación	517	—
Inventario inicial de productos en proceso	518	—
(-) Inventario final de productos en proceso	519	—
Inventario inicial de productos terminados	520	—
(-) Inventario final de productos terminados	521	—

## TOTAL COSTO DE VENTAS

529	—
-----	---

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos, salarios, beneficios sociales e indemnizaciones	551	—
Comisiones en ventas y publicidad	552	—
Gastos de gestión	553	—
Aqua, luz, teléfono, télex y fax	554	—
Impuestos, contribuciones y otros	555	—
Depreciación de bienes y amortizaciones	556	—
Cuentas incobrables y baja de inventarios	557	—
Amortización de pérdidas por diferencias de cambio	558	—
Intereses y comisiones	559	—
Provisiones deducibles	560	—
Otros gastos de administración y ventas	561	—
<b>TOTAL GASTOS ADMINIST. Y VENTAS</b>	<b>569</b>	<b>—</b>

## GASTOS NO OPERACIONALES

Pérdida en venta de activos	571	—
Pérdida por diferencias de cambio	572	—
Otros gastos no operacionales	573	—
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>579</b>	<b>—</b>
<b>UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (499-529-569)</b>	<b>580</b>	<b>—</b>

## (+) Gastos no deducibles (en el país)

581	—
-----	---

## (+) Gastos no deducibles (en el exterior)

582	—
-----	---

## (-) Amortización pérdidas de años anteriores

583	—
-----	---

## Utilidad Neta (580+581+582-583)

584	—
-----	---

## (-) Participación 15% de Trabajadores

585	—
-----	---

## (-) 85% Dividendos percibidos

586	—
-----	---

## (-) 85% Rentas con impuesto único

587	—
-----	---

## (-) 85% otras rentas exentas y no gravadas

588	—
-----	---

## (-) Reinvertiones y leyes de fomento

589	—
-----	---

## UTILIDAD GRAVABLE (584-(585 a 589))

590	—
-----	---

## IMPUESTO A LA RENTA (590 x 25%)

591	—
-----	---

## Utilidad (o pérdida) después del Imp. Rent. (590 - 591)

592	—
-----	---

A)

C)

B)

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE

D)

E)

F)

G)

H)

I)

J)

K)

L)

M)

N)

O)

P)

Q)

R)

S)

T)

U)

V)

W)

X)

Y)

Z)

AA)

BB)

CC)

DD)

EE)

FF)

GG)

HH)