

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2009

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 001

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	-	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR					(011+012+013+014)	015	=

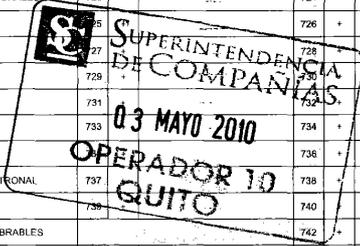
ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS								
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				601	+			
CAJA, BANCOS				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%				602	+			
INVERSIONES CORRIENTES				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	+		
	DEL EXTERIOR		316	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS				607	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES				608	+		
	DEL EXTERIOR		318	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES				609	+		
NO RELACIONADOS	LOCALES		319	+	DE RECURSOS PÚBLICOS				610	+		
	DEL EXTERIOR		320	+	DE OTRAS LOCALES				611	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				DEL EXTERIOR				612	+			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				TOTAL INGRESOS						SUMAR DEL 601 AL 612	699	=
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)												
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)				691				
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				692				
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES												
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN												

COSTOS Y GASTOS

				COSTO		GASTO		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				701	+			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				702	+			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				703	+	704	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				705	(-)			
ACTIVO FIJO				706	+			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				707	+			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				708	+			
MUEBLES Y ENSERES				709	(-)			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				710	+			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				711	(-)			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL				712	+			
OTROS ACTIVOS FIJOS				713	(-)			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				715	+	716	+	
TERRENOS				717	+	718	+	
OBRAS EN PROCESO				719	+	720	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS				721	+	722	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				723	+	724	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				725	+	726	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				727	+	728	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				729	+	729	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				731	+	732	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				733	+	734	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				735	+	736	+	
ACTIVO LARGO PLAZO				737	+	738	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	
	OTRAS		382	+	PARA DESAHUCIO	738	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	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	749	+	
	DEL EXTERIOR		388	+	LOCAL	751	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES		389	+	DEL EXTERIOR	753	+	
	DEL EXTERIOR		390	+	INTERESES BANCARIOS	755	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)	LOCAL	757	+
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+	DEL EXTERIOR	759	+
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	+	LOCAL	761	+
TOTAL DEL ACTIVO				399	+	DEL EXTERIOR	763	+
						RELACIONADAS	765	+
						NO RELACIONADAS	767	+
PASIVO						OTRAS PERDIDAS	769	+
PASIVO CORRIENTE						SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	
	DEL EXTERIOR		412	+	GASTOS DE GESTIÓN	775	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES		413	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+	
	DEL EXTERIOR		414	+				



OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	415	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	-
	DEL EXTERIOR	416	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	780	+
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACCELERADA	781	+	782
	DEL EXTERIOR	418	+		NO ACCELERADA	783	+	784
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	AMORTIZACIONES	785	+	785
		DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790
		DEL EXTERIOR	422	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	+	TOTAL COSTOS	797	=		
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	LOCALES	441	+	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
		DEL EXTERIOR	442	+								
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+					UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801	=
		DEL EXTERIOR	444	+					PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	=
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)					
	DEL EXTERIOR	448	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)					
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	447	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)					
	DEL EXTERIOR	448	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+					
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+				
		DEL EXTERIOR	450	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+				
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBILES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula [(812x15%)]-[(813-816)x15%]	817	+				
		DEL EXTERIOR	452	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)				
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)					
CRÉDITO A MUTUO		454	+	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+					
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)					
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		456	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)					
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+	UTILIDAD GRAVABLE		829	=					
OTRAS PROVISIONES		458	+	PÉRDIDA		839	=					
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		469	=	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=					
PASIVOS DIFERIDOS		479	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=					
OTROS PASIVOS		489	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=					
TOTAL DEL PASIVO	439+469+479+489	499	=	(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)					

PATRIMONIO NETO								
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	+	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	(-)	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853	(-)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	+	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854	(-)	
RESERVA LEGAL		507	+	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855	(-)	
OTRAS RESERVAS		509	+	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856	(-)	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	+	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		515	(-)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	869	=	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		517	+	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		519	(-)					
TOTAL PATRIMONIO NETO		598	=					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598	598	=	PAGO PREVIO (Informativo)		890	=	

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
IMPUESTO		867	USD	INTERÉS		898	USD	

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								
INTERÉS POR MORA								
MULTA								
TOTAL PAGADO								
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	916	Resol No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	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 CONTADOR: _____

NOMBRE: _____ NOMBRE: _____
 198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte 199 RUC No. 0 0 1

