

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520
 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO 2008 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** 104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 500206004
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 1791431944 0 0 1 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **IASARCO S.A.** 203 EXPEDIENTE 87634

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	311	+	637,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	-
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS			
CLIENTES Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+
	DEL EXTERIOR	314	+	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	403.643,04	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	+	-	DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	66.496,47	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	610	+
	DEL EXTERIOR	320	+	-	DEL EXTERIOR	611	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	18.026,83	TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	600	=
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	32.741,22				1.388.892,39
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	-	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691		-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	-	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692		-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	-				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+	53.891,71	COSTOS Y GASTOS			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+	83.382,24	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		COSTO	GASTO
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+	-	701	+	131.454,68	-
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	4.385,97	702	+	61.305,65	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	-	703	+	1.369.803,04	39.102,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	338	=	673.404,68	705 (-)		53.891,71	-
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+	-	706	+	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+	-	707	+	-	-
MUEBLES Y ENSERES	343	+	452,17	708	+	-	-
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	967,50	709 (-)		-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	12.423,00	710	+	-	-
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+	-	711 (-)		-	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	-	712	+	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348 (-)		3.498,87	713 (-)		-	-
TERRENOS	349	+	-	715	+	-	76.473,49
OBRAS EN PROCESO	350	+	-	717	+	-	11.050,17
TOTAL ACTIVO FIJOS	359	=	8.844,62	719	+	-	14.437,84
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	-	721	+	-	8.928,67
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	-	723	+	-	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+	-	725	+	-	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	-	727	+	-	17.924,94
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378 (-)		60,00	729	+	-	950,17
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=	-	731	+	-	691,20
ACTIVO LARGO PLAZO				SUMINISTROS Y MATERIALES			
INVERSIONES LARGO PLAZO	381	+	-	733	+	-	3.817,04
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	-	-	-
	DEL EXTERIOR	384	+	-	-	-	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	-	-	-	-
	DEL EXTERIOR	386	+	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	-	-	-
	DEL EXTERIOR	388	+	-	-	-	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	-	-	-	-
	DEL EXTERIOR	390	+	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391 (-)		-	735	+	-	11.669,08
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	-	737	+	-	-
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=	-	739	+	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	399	=	682.249,30	741	+	-	-
PASIVO				PROVISIONES			
PASIVO CORRIENTE				PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	-	-	-
	DEL EXTERIOR	412	+	-	-	-	-
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	8.074,57	-	-	-
	DEL EXTERIOR	414	+	151.493,04	-	-	-
OTRAS PÉRDIDAS				PARA DESAHUCIO			
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CANCELACIONES)				PARA CUENTAS INCOBRABLES			
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS				OTRAS PROVISIONES			
GASTOS DE GESTIÓN				LOCAL			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				DEL EXTERIOR			
				COMISIONES			
				LOCAL			
				DEL EXTERIOR			
				INTERESES BANCARIOS			
				LOCAL			
				DEL EXTERIOR			
				INTERESES PAGADOS A TERCEROS			
				RELACIONADOS			
				LOCAL			
				DEL EXTERIOR			
				NO RELACIONADOS			
				LOCAL			
				DEL EXTERIOR			
				PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			
				RELACIONADAS			
				NO RELACIONADAS			
				769			
				771			
				773			
				775			
				776			
				8726,61			
				470,17			
				35.801,08			

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520		416	120.000,00	GASTOS DE VIAJE	777	10.975,76
LOCALIDADES FINANCIERAS - CORRIENTE	DEL EXTERIOR	419	-	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	-
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALIDADES	417	91.175,08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	781	-
	DEL EXTERIOR	418	-	NO ACCELERADA	783	2.515,23
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	419	-	AMORTIZACIONES	785	-
	DEL EXTERIOR	420	-	SERVICIOS PÚBLICOS	787	11.639,12
	NO RELACIONADOS	421	182.137,48	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	18.481,67
	DEL EXTERIOR	422	-	PAGOS POR OTROS BIENES	791	-

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	423	18.204,18	TOTAL COSTOS	797	1.445.531,66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	424	6.331,82	TOTAL GASTOS	798	301.108,58
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	425	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS (797+798)	799	1.746.680,24
CRÉDITO A MUTUO	426	-			
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	427	2.230,30	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794	-
PROVISIONES	428	4.808,35	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	795	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	429	529.998,92	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796	-

PASIVO LARGO PLAZO				CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	441	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0	801	42.212,15
	DEL EXTERIOR	442	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0	802	-
	NO RELACIONADOS	443	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811 (-)	4.331,82
	DEL EXTERIOR	444	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812 (-)	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALIDADES	445	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813 (-)	-
	DEL EXTERIOR	446	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	36.136,39
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	DEL EXTERIOR	448	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	448	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	-
	DEL EXTERIOR	450	-	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formula ((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		838	72.016,72
OTRAS PROVISIONES		458	-	PÉRDIDA		839	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		459	-	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	-
PASIVOS DIFERIDOS		479	83.970,55	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	72.016,72
OTROS PASIVOS		489	-	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		848	18.004,18
TOTAL DEL PASIVO	439+489+479+489	499	613.269,47	(-) ANTICIPO PAGADO		851 (-)	-

PATRIMONIO NETO				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852 (-)	20.887,78
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	3.600,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853 (-)	-
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503 (-)	-	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854 (-)	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	1.400,00	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855 (-)	11.853,44
RESERVA LEGAL		507	13.661,22	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856 (-)	-
OTRAS RESERVAS		509	58,43	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	888	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	29.171,65	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	889	14.737,04
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		515 (-)	-	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		517	16.088,53	PAGO PREVIO (informativo)		890	-
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		519 (-)	-				
TOTAL PATRIMONIO NETO		588	68.977,83				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+588	599	682.247,30				

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
IMPUESTO	897	USD	-	INTERÉS	898	USD	-	MULTA	899	USD	-

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899-897	902	-
INTERÉS POR MORA			903	-
MULTA			904	-
TOTAL PAGADO			909	-
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.	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 DIFERENTE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]*

FIRMA CONTADOR: *[Firma]*

NOMBRES: IAGO SOKJA OLIVA

Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: 01601908048

RUC No: 1706731724