RESOLUCIÓN N° NAC-DGER-2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC	202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL	203 EXPEDIENTE
001		

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			015 = (011+012+013+014)

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANGOS	311 +		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	302 +	121,00		
INVERSIONES CORRIENTES	312 +		EXPORTACIONES NETAS	303 +			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313 +	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	304 +		
	DEL EXTERIOR	314 +		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	305 +		
NO RELACIONADOS	LOCALES	315 +		OTRAS RENTAS GRAVADAS	306 +	12,00	
	DEL EXTERIOR	316 +		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	307 +		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317 +	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	308 +		
	DEL EXTERIOR	318 +		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	309 +	
NO RELACIONADOS	LOCALES	319 +			DE OTRAS LOCALES	310 +	
	DEL EXTERIOR	320 +			DEL EXTERIOR	311 +	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321 (-)		OTRAS RENTAS EXENTAS	312 +			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	322 +		TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 301 AL 312	309 =	241,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	323 +						
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325 +		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	301 +			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326 +		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	302 +			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327 +						

COSTOS Y GASTOS

				COSTO		GASTO	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329 +		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701 +			
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330 +		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702 +			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331 +	16,14	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703 +			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332 +		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705 (-)			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339 =	174,14	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706 +			
ACTIVO FIJO			COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707 +			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341 +		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708 +			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342 +		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709 (-)			
MUEBLES Y ENSERES	343 +	219,50	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710 +			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344 +		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711 (-)			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345 +		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712 +			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346 +		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713 (-)			
OTROS ACTIVOS FIJOS	347 +		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	714 +		716 +	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348 (-)	97,15	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717 +		718 +	
TERRENOS	349 +		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719 +		720 +	
OBRAS EN PROCESO	350 +		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721 +		722 +	219,20
TOTAL ACTIVO FIJOS	358 =	141,35	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723 +		724 +	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)			ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725 +		726 +	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	374 +		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727 +		728 +	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	375 +		COMBUSTIBLES	729 +		730 +	409,15
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	376 +		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731 +		732 +	100,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377 +		SUMINISTROS Y MATERIALES	733 +		734 +	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378 (-)		TRANSPORTE	735 +		736 +	75,51
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379 =						

ACTIVO LARGO PLAZO				PROVISIONES			
INVERSIONES LARGO PLAZO	381 +		PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737 +		738 +	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381 +		PARA DESAHUCIO	739 +		740 +	
OTRAS	382 +		PARA CUENTAS INCOBRABLES			743 +	
	383 +		OTRAS PROVISIONES	745 +		744 +	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADOS	LOCALES	385 +	LOCAL	745 +	746 +	
	DEL EXTERIOR	386 +		DEL EXTERIOR	747 +	748 +	
COMISIONES	RELACIONADOS	LOCALES	387 +	LOCAL	749 +	750 +	
	DEL EXTERIOR	388 +		DEL EXTERIOR	751 +	752 +	
INTERESES BANCARIOS	RELACIONADOS	LOCALES	389 +	LOCAL	753 +	754 +	
	DEL EXTERIOR	390 +		DEL EXTERIOR	755 +	756 +	
(+) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	RELACIONADOS	LOCALES	391 (-)	RELACIONADOS	LOCAL	757 +	758 +
	DEL EXTERIOR	392 +		DEL EXTERIOR	759 +	760 +	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	NO RELACIONADOS	LOCALES	393 +	LOCAL	761 +	762 +	
	DEL EXTERIOR	394 +		DEL EXTERIOR	763 +	764 +	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397 =						
TOTAL DEL ACTIVO	398 =	339+350+379+397					

PASIVO				OTRAS PÉRDIDAS			
PASIVO CORRIENTE				OTRAS PÉRDIDAS	766 +	767 +	770 +
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411 +	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771 +	772 +	
	DEL EXTERIOR	412 +		GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773 +	774 +	
NO RELACIONADOS	LOCALES	413 +	24,11	GASTOS DE GESTIÓN	775 +	776 +	
	DEL EXTERIOR	414 +		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	777 +	778 +	104,25