



1859



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Maestría en Contabilidad y Finanzas

Determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020-2021.

Trabajo de Titulación previa a la obtención del título de Magister en Contabilidad y Finanzas

AUTORA:

Gabriela Rosmery Calderón Calderón

DIRECTORA:

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2022

Certificación

Loja, 10 de junio del 2022

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

DIRECTORA DE TRABAJO DE TITULACIÓN

Certifico:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del trabajo de Titulación: “Determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020-2021.”, de autoría de la estudiante Gabriela Rosmery Calderón Calderón, previa a la obtención del título de Magister en Contabilidad y Finanzas, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.



Firmado electrónicamente por:
GLADYS LUDENA ERAS

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg.Sc.

DIRECTORA DE TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

Yo, **Gabriela Rosmery Calderón Calderón**, declaro ser autora del presente trabajo de titulación y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido del mismo.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi trabajo de titulación en el Repositorio Digital Institucional- Biblioteca Virtual.

Firma:



Firmado electrónicamente por:
**GABRIELA ROSMERY
CALDERON CALDERON**

Cédula de Identidad: 1104762495

Fecha: 10/06/2022

Correo Electrónico: gabriela.r.calderon@unl.edu.ec

Teléfono: 072540192

Carta de autorización del trabajo de titulación por parte de la autora para la consulta de producción parcial o total, y publicación electrónica de texto completo.

Yo Gabriela Rosmery Calderón Calderón declaro ser autora del trabajo de titulación, titulado “Determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020-2021.”, como requisito para optar el título de Magister en Contabilidad y Finanzas, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del trabajo de titulación que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los diez días del mes de junio del dos mil veinte y dos.

Firma:



Firmado electrónicamente por:
GABRIELA ROSMERY
CALDERON CALDERON

Autora: Gabriela Rosmery Calderón Calderón

Cédula: 1104762495

Dirección: Av. Vincent Vangoh y Salvador Dali

Correo electrónico: gabriela.r.calderon@unl.edu.ec

Teléfono: 072540192

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del trabajo de titulación: Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

Tribunal de Grado:

Presidenta: Dra. Celi Vivanco Yolanda Margarita Mg. Sc.

Miembro de Tribunal: Lcda. Pardo Villalta Yomar Rocío Mg. Sc

Miembro de Tribunal: Ing. Morocho Pasaca Diana Paola Mg. Sc

Dedicatoria

A Dios, el que me ha dado fortaleza para continuar cuando he estado a punto de caer; por ello, con toda la humildad que de mi corazón dedico primeramente mi trabajo a Dios.

A mi familia en especial a mi esposo Luis Alexander que con amor paciencia y comprensión me apoyo de forma incondicional para poder cumplir con esta meta y es el testigo de mis luchas cotidianas en busca de un mejor futuro, a mi suegra Carmita que con amor de madre me apoyo, a mis padres por darme la vida y sus valiosos consejos.

A mis hijos Rudel Eduardo y Luis Alejandro que son el motor e inspiración de mi vida y por ellos me esfuerzo día a día para que sigan el ejemplo de sus padres.

A mis hermanos Cecibel, Edison y Carlos que siempre estuvieron listos para brindarme toda su ayuda.

Gabriela Rosmery Calderón Calderón

Agradecimiento

Agradezco a mi Dios por protegerme durante todo mi camino y darme fuerzas para superar obstáculos y dificultades a lo largo de toda mi vida.

Quiero dejar constancia de mi sincero reconocimiento y agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, forjadora de nuevos profesionales, que me ha acogido en sus aulas para representarla con orgullo en nuestra vida profesional. A los Directivos del Área Jurídica Social y administrativa de la Carrera de Contabilidad y Auditoría y, a los Señores Docentes, quienes desde sus diferentes funciones me han brindado su valioso apoyo y saber.

También, mi gratitud especial a la Doctora Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc. Directora de trabajo de titulación, por compartir sus valiosos conocimientos profesionales, asimismo, a la Dra. Irma Eufemia Abrigo Córdova, Ph. D., docente de titulación por su valiosa guía y asesoramiento a la realización de la misma, además mi eterno agradecimiento a las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja quienes brindaron información valiosa para la realización de la presente investigación, al departamento de gestión tributaria del Servicio de rentas Internas y Superintendencia de Compañías.

La Autora

Índice

Portada.....	i
Certificación del trabajo de Titulación.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de contenidos.....	vii
1. Título.....	1
2. Resumen.....	2
2.1 Abstract.....	3
3. Introducción.....	4
4. Marco teórico.....	6
5. Metodología.....	47
6. Resultados.....	51
7. Discusión.....	146
8. Conclusiones.....	149
9. Recomendaciones.....	150
10. Bibliografía.....	151
11. Anexos.....	156

Índice de Tablas

Tabla 1. Plazos para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA.....	22
Tabla 2. Porcentajes de Retención al Impuesto al Valor Agregado.....	24
Tabla 3. Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta.....	28
Tabla 4. Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.....	30
Tabla 5. Multas por Omisiones No Notificadas por Administración Tributaria.....	36
Tabla 6. Multas por Omisiones Detectadas y Notificadas por la Administración Tributaria.....	37

Tabla 7. Multas por Omisiones Detectadas y Juzgadas por la Administración Tributaria.....	37
Tabla 8. Cuantías de Multas por Contravenciones.....	38
Tabla 9. Cuantías de Multas por Faltas Reglamentarias.....	38
Tabla 10. Cuantías de Multas por Presentación Tardía de Declaración Patrimonial.....	39
Tabla 11. Cuantías de Multas por No Presentación de Declaración Patrimonial.....	40
Tabla 12. Cuantías por Omisiones en la Declaración de Impuesto.....	60
Tabla 13. Cuantías por Declaración Tardía de Impuesto Patrimonial.....	60
Tabla 14. Cuantías por No Presentación de la Declaración Patrimonial.....	61
Tabla 15. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.....	63
Tabla 16. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA.LTDA.....	64
Tabla 17. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.....	65
Tabla 18. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta.....	66
Tabla 19. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa LOJANITOSCOM C. A.....	68
Tabla 20. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM.....	70
Tabla 21. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM C. A.....	71
Tabla 22. Resumen de Resultados Económicos Impuesto a la Renta LOJANITOSCOM.....	72
Tabla 23. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa LOJA S.A. COTRANSCOLSA.....	74
Tabla 24. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA.....	76
Tabla 25. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA.....	77
Tabla 26. Resumen Resultados Económicos Impuesto a la Renta COTRANSCOLSA.....	78

Tabla 27. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa GONZALEZ CIA LTDA.....	80
Tabla 28. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA.....	82
Tabla 29. Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA.....	83
Tabla 30. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta GONZALEZ CIA LTDA.....	84
Tabla 31. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	86
Tabla 32. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	88
Tabla 33. Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	89
Tabla 34. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	90
Tabla 35. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa RAMAGOVAL CIA. LTDA.....	92
Tabla 36. Anexos 2020 Compañía Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA.....	94
Tabla 37. Anexos 2021 Compañía Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA.....	95
Tabla 38. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta RAMAGOVAL CIA. LTDA.....	96
Tabla 39. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa CONSACOLA S.A.....	98
Tabla 40. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A.....	100
Tabla 41. Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A.....	101
Tabla 42. Resumen Resultados Económicos Impuesto a la Renta CONSACOLA S. A.....	102
Tabla 43. Resumen de Fechas de Presentación de Obligación en la Declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente de la Renta de las Compañías de transporte de Combustible de la ciudad de Loja, periodos 2020-2021.....	104

Tabla 44. Fechas de Presentación de Obligación en la Declaración del Impuesto a la Renta de las Compañías de transporte de Combustible de la ciudad de Loja.....	105
Tabla 45. Frecuencia de Cumplimiento al Pago en la Declaración del Impuesto a la Renta..	106
Tabla 46. Resumen del Balance General 2020 y 2021 de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.....	107
Tabla 47. Resumen de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.....	107
Tabla 48. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.....	108
Tabla 49. Resumen de Balance general del periodo 2020 y 2021 de la empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	111
Tabla 50. Resumen del Estado de Resultado del periodo 2020 y 2021 de la Empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	111
Tabla 51. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la Empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.....	112
Tabla 52. Resumen de Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.....	114
Tabla 53. Resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.....	115
Tabla 54. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.....	115
Tabla 55. Resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C A.....	105
Tabla 56. Resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C. A.....	118
Tabla 57. Razones Financieras del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa LOJANITOSCOM C. A.....	118

Tabla 58. Resumen del Balance General del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa COTRANSCOLSA.....	119
Tabla 59. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa COTRANSCOLSA.....	121
Tabla 60. Razones Financieras del Periodo 2020 y 2021 Empresa COTRANSCOLSA.....	122
Tabla 61. Resumen del Balance General del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa RAMAGOVAL.....	125
Tabla 62. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa RAMAGOVAL.....	125
Tabla 63. Razones Financieras del Periodo 2020 de la Empresa RAMAGOVAL.....	126
Tabla 64. Resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la Empresa CONSACOLA S. A.....	128
Tabla 65. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa CONSACOLA S. A.....	129
Tabla 66. Razones Financieras periodo 2020 y 2021 de la empresa CONSACOLA S. A...	129
Tabla 67. Resumen de Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de las empresas de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja.....	132
Tabla 68. Causas Generales de Incumplimiento Tributario.....	133

Índice de Figuras

Figura 1. Clasificación de las Empresas.....	8
Figura 2. Clases de transporte terrestres que existen en el Ecuador.....	13
Figura 3. Clasificación de los tributos según la normativa legal vigente.....	14
Figura 4. Organismos reguladores conforme a la normativa legal vigente.....	17
Figura 5. Principios de la rama tributaria y otras ramas del derecho.....	17
Figura 6. Sanciones por faltas reglamentarias de acuerdo a la normativa legal vigente.....	35
Figura 7. Factores que determinan el cumplimiento tributario.....	44

1. Título

Determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020-2021.

2. Resumen

El trabajo de integración curricular titulado “Determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020-2021”, tuvo como objetivo analizar las obligaciones tributarias de las empresas, evaluando su cumplimiento conforme a la normativa legal vigente. Se identificó las causas que generaron el incumplimiento tributario, desarrollando un informe de análisis de cumplimiento, con la finalidad de demostrar el grado de desempeño de las obligaciones tributarias e impositivas. La investigación tuvo un enfoque mixto, con un alcance descriptivo para un mejor planteamiento y determinación del análisis. Se utilizó la técnica de la observación y el instrumento de recolección de datos, como es la entrevista semiestructurada, aplicada a la gerencia y departamento contable de las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja, lo cual facilitó la recolección de la información, permitiendo el cumplimiento de los objetivos del presente estudio. Se realizó la identificación de la normativa tributaria, con base a la Constitución de la República del Ecuador y principalmente a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Reglamentos y Resoluciones, para realizar la verificación de cumplimiento por conceptos de declaración de IVA, Impuesto a la renta, Retenciones en la Fuente y Anexos, para determinar si las empresas cumplen sus obligaciones de acuerdo a lo que establece la normativa y se elaboró un informe del análisis del Cumplimiento Tributario, donde se dejó constancia del resultado obtenido, mismo que contiene objetivos, alcance y conclusiones generales del análisis realizado. Finalmente, se obtuvo información confiable y oportuna del análisis aplicado a las sociedades, entre los resultados se destaca la falta de un adecuado control interno y capacitaciones por parte de los directivos de las empresas, así como, las causas de incumplimiento que son de carácter externo e interno como son: Inestabilidad económica en el país, crisis económica con la pandemia COVID 19, Incremento de precios de combustible, pérdidas económicas, falta de capacitaciones, niveles elevados de endeudamiento, deficiente gestión económica, afectando al momento de reflejarse el cumplimiento en las declaraciones receptadas por el Servicio de Rentas Internas.

2.1 Abstract

The curricular integration work entitled: "Determination of the level of tax compliance within fuel transport companies in the city of Loja during the period 2020-2021", aimed to analyze the tax obligations of the companies, evaluating their compliance in accordance with the current legal regulations. The causes that generated tax noncompliance were identified by developing a compliance analysis report in order to demonstrate the degree of performance of tax obligations and tax liabilities. The study adopted a mixed-methods research approach with a descriptive scope to gain a better establishment and determination of the evaluation. The observation technique was used. Likewise, data collection was obtained by means of a semi-structured interview, which was applied to the management and accounting department. This department facilitated the collection of information and contributed to the fulfillment of the objectives of this study. The identification of the tax regulations was carried out based on the Constitution of the Republic of Ecuador and mainly on the Organic Law of the Internal Tax Regime, regulations and resolutions. These actions allowed to carry out the verification of compliance by concepts of VAT declaration, income tax, withholdings at the source and annexes in order to determine if the companies comply with their obligations in accordance with the regulations. A Tax Compliance analysis report was prepared, which contains objectives, scope, results and general conclusions. Finally, reliable, and timely information was obtained from the analysis applied to the companies. Among the results, there was found the lack of appropriate internal control and training by the directors of the companies, as well as the causes of non-compliance that are of external and internal such as: economic instability in the country, economic crisis with the COVID 19 pandemic, increase in fuel prices, economic losses, lack of training, high levels of indebtedness, poor economic management, affecting the moment compliance is reflected in the declarations received by the Internal Revenue Service.

3. Introducción

El sistema tributario representa un instrumento de política económica que permite a la política fiscal la dotación de ingresos permanentes al Estado, y de esta manera pueda cumplir con sus funciones, fomentando la producción y generación de empleo, en el contexto económica también permite la inversión, el ahorro y la distribución de la riqueza. De manera global se puede decir que un sistema tributario se traduce en un conjunto de tributos (impuestos, tasas y contribuciones especiales), que rigen en un determinado tiempo y espacio, por lo tanto, está relacionado a la normativa constitucional, articulado, sistemático e íntimamente vinculado con la política económica, cuyo fin se enfoca en la minimización de costos en la recaudación y cumplimiento de la política fiscal (Pelaez y Gutierrez, 2016).

El Cumplimiento Tributario es muy importante, lo cual permite conocer y establecer el grado de desempeño de las Obligaciones Tributarias que han tenido las compañías durante los periodos de análisis 2020-2021, para dar respuesta al problema de investigación, cómo incide la determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja, con base a lo establecido en el Sistema Tributario del Ecuador, conforme a la normativa legal vigente, su importancia radica en que por medio del análisis se logrará identificar los riesgos a los que se exponen las empresas que no han logrado cumplir con sus obligaciones tributarias, aporta información relevante a las empresas, porque permitió evaluar el cumplimiento de deberes formales; al respecto, en cuanto a las obligaciones tributarias proporcionó información para realizar las correcciones necesarias, evitando sanciones por parte del Servicio de Rentas Internas; además contribuyó a la presentación de obligaciones tributarias oportunamente.

La presente investigación se desarrolló con el objeto de analizar las obligaciones tributarias de las compañías de transporte de combustible, evaluando el cumplimiento de las mismas conforme a la normativa legal vigente, identificando las causas por las cuales se generó el incumplimiento tributario; asimismo, se elaboró el informe de análisis de

cumplimiento tributario de las compañías, lo que contribuyó a detectar eventos tributarios, establecer procedimientos y recomendaciones que ayuden a mitigar los riesgos ante organismos de control.

4. Marco Teórico

Antecedentes de Investigación

Existen investigaciones realizadas a nivel nacional, en la cual se destaca Guerrero (2020), planteó determinar el nivel de cumplimiento tributario por parte del taxismo formal del Cantón Cuenca, para ello estudió una muestra de 348 unidades de taxis, aplicó una encuesta a cada propietario de los taxis, enfocado al cumplimiento tributario e ingresos y gastos promedio de carreras, en la investigación encontró que el nivel de cumplimiento de los propietarios de taxi viene regulado de diferentes instancias. Al momento de la matriculación vehicular cumplen con las tasas e impuestos dispuestos por la ANT, Municipio y SRI. Concluye con el análisis de flujo de efectivo, la utilidad neta resultante no es un motivo para que el SRI tome acciones de fiscalización al grupo de estudio.

Guevara (2019), planteó determinar el nivel de cumplimiento tributario de los contribuyentes del sector hotelero, en el cantón Salinas provincia de Santa Elena, tomó la población total del sector hotelero con 36 hoteles, aplicó una encuesta a los gerentes, como resultados tienen un nivel de cumplimiento tributario medio, los contribuyentes están de acuerdo en realizar los pagos y las declaraciones de impuesto por voluntad propia, sin embargo existe un porcentaje mínimo que tiene desinterés sobre el tema y que se sienten afectados por la presión fiscal, concluyó que se está haciendo lo correcto, en el caso de no cumplir con las obligaciones tributarias esto puede llevar a cabo sanciones y multas, por lo cual los contribuyentes que se encuentran detrás del sector hotelero, aceptan que los tributos son destinados aumentar ingresos al país y por ende su progreso.

Cunalata (2018), ejecutó el análisis y evaluación de la gestión y cumplimiento tributario en empresas comerciales ubicadas en la ciudad de Riobamba, aplicó la encuesta y observación a una muestra de 13 personas, como resultado existen fallas en los registros, en las declaraciones de la entidad, así como una inexistencia de políticas contables y

administrativas que encaminen a la consecución de objetivos institucionales, también se determinó la inexistencia de responsabilidades para cada puesto de trabajo, por ende, se concluye que la empresa no cumple con sus obligaciones tributarias de la manera correcta debido a una falta de cultura en la elaboración y manejo de los documentos válidos para la realización de las operaciones, por consiguiente la información entregada a la administración tributaria es no fidedigna.

Bases Teóricas

La Empresa

Definición

Se puede definir a la empresa, según Sánchez (2021), es una organización de personas y recursos que buscan la consecución de un beneficio económico con el desarrollo de una actividad en particular. Esta unidad productiva puede contar con una sola persona y debe buscar el lucro y alcanzar una serie de objetivos marcados en su formación.

De acuerdo a Veintimilla (2018), la empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer bienes y/o servicios que al ser vendidos producirán un valor marginal conocido como utilidad.

Importancia

La empresa en cualquier sistema económico siempre será el motor que forja la economía de un país; la importancia radica en su capacidad generadora de riqueza, que al ser distribuida equitativamente propicia la paz social y por ende tranquilidad y desarrollo.

Clasificación

La empresa puede ser clasificada desde varios puntos de vista; para este efecto se tomará en consideración los siguientes: por la actividad que cumple, por el tamaño, por el sector al que pertenece y por la forma de la organización del capital (Encolombia, 2021).

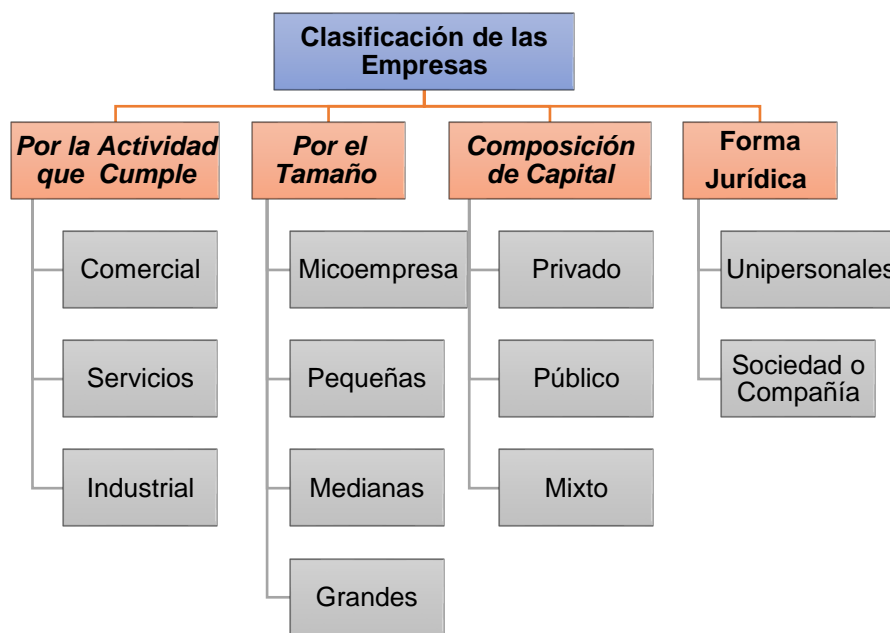


Figura 1. Clasificación de las Empresas por su actividad, tamaño y sector. Tomado de (Encolombia, 2021).

Sociedades Mercantiles

De acuerdo a Arroyo (2016), las sociedades mercantiles son una manifestación del deseo del ser humano de realizar negocios que le permitan obtener un lucro; no referimos institutos surgidos en el seno de las ciencias empresariales que por su importancia e impacto en la vida en sociedad han sido regulados por el ordenamiento jurídico.

Objeto de las Sociedades Mercantiles. Según Ley 0 de 2017. Por la cual se muestra el objeto de las sociedades mercantiles de la ley de compañías, (Registro Oficial 312 última modificación: 29-dic.-2017), en el Art. No. 3, el objeto social de una compañía podrá, de

manera general, comprender una o varias actividades económicas lícitas, salvo aquellas que la Constitución o la ley prohíban o reserven para otro tipo de entidades. El objeto social deberá estar establecido en forma clara en su contrato social o documento de constitución.

Tipos de Sociedades Mercantiles en el Ecuador. Conforme a lo establecido en la Ley 0 de 2017. Por la cual se muestra los tipos de sociedades mercantiles de la ley de compañías (Registro Oficial 312 última modificación: 29-dic.-2017), en el Artículo 2, sin perjuicio de lo previsto en normas especiales, hay seis especies de sociedades mercantiles, las que se detallan a continuación:

Compañía en Nombre Colectivo. La compañía en nombre colectivo se contrae entre dos o más personas naturales que hacen el comercio bajo una razón social.

El contrato de compañía en nombre colectivo se celebrará por escritura pública. Las personas que según lo dispuesto en el Código de Comercio tienen capacidad para comerciar. Las personas jurídicas no podrán asociarse a una compañía en nombre colectivo. El capital de la compañía en nombre colectivo se compone de los aportes que cada uno de los socios entrega o promete entregar. Para la constitución de la compañía será necesario el pago de no menos del cincuenta por ciento del capital suscrito.

La Compañía en Comandita Simple y Dividida por Acciones. La compañía en comandita simple existe bajo una razón social y se contrae entre uno o varios socios solidarios e ilimitadamente responsables, simples suministradores de fondos, llamados socios comanditarios, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes.

Cuando en una compañía en comandita simple hubiere dos o más socios nombrados en la razón social y solidarios, ya administren los negocios de la compañía todos juntos, regirán respecto de éstos las reglas de la compañía en nombre colectivo, y respecto de los meros suministradores de fondos, las de la compañía en comandita simple.

La Compañía de Responsabilidad Limitada. La compañía de responsabilidad limitada es la que se contrae entre dos o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales. La compañía de responsabilidad limitada podrá tener como finalidad la realización de toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitida por la Ley, excepción hecha de operaciones de banco, segura, capitalización y ahorro.

La compañía de responsabilidad limitada no podrá funcionar como tal si sus socios exceden del número de quince; si excediere de este máximo, deberá transformarse en otra clase de compañía o disolverse. Art. 96. El capital de la compañía estará formado por las aportaciones de los socios y no será inferior al monto fijado por el Superintendente de Compañías, Valores y Seguros.

La Compañía Anónima. La compañía anónima es una sociedad cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente por el monto de sus acciones. Las personas jurídicas nacionales pueden ser fundadoras o accionistas en general de las compañías anónimas. Los fundadores y promotores son responsables, solidaria e ilimitadamente, frente a terceros, por las obligaciones que contrajeren para constituir la compañía, salvo el derecho de repetir contra ésta una vez aprobada su constitución.

La Compañía de Economía Mixta. El Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las entidades u organismos del sector público, podrán participar, conjuntamente con el capital privado, en el capital y en la gestión social de esta compañía. La facultad a la que se refiere el artículo anterior corresponde a las empresas dedicadas al desarrollo y fomento de la agricultura y de las industrias convenientes a la economía nacional y a la satisfacción de necesidades de orden colectivo; a la prestación de nuevos servicios públicos o al mejoramiento de los ya establecidos.

Sociedades por Acciones Simplificadas (S.A.S). La sociedad por acciones simplificada es una sociedad de capitales cuya naturaleza será siempre mercantil, independientemente de sus actividades operacionales. Nota: Artículo agregado según Ley 0 de 2020. Por disposición reformativa octava, publicada en (Registro Oficial Suplemento 151 de 28 de Febrero , 2020). La sociedad por acciones simplificada podrá constituirse por una o varias personas naturales o jurídicas, quienes sólo serán responsables limitadamente hasta por el monto de sus respectivos aportes.

Transporte Terrestre

De la Naturaleza y Objeto

Conforme a la Ley 1 del 2018. Por la cual se regula la naturaleza y objeto del transporte terrestre, (Registro Oficial Suplemento 407 última modificación: 21-ago.-2018), en el Art. No. 46, el transporte terrestre automotor es un servicio público esencial y una actividad económica estratégica del Estado, que consiste en la movilización libre y segura de personas o de bienes de un lugar a otro, haciendo uso del sistema vial nacional, terminales terrestres y centros de transferencia de pasajeros y carga en el territorio ecuatoriano. Su organización es un elemento fundamental contra la informalidad, mejorar la competitividad y lograr el desarrollo productivo, económico y social del país, interconectado con la red vial internacional.

Órganos del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial

Según la Ley 1 del 2018. Por la cual se regula los órganos del transporte terrestre, (Registro Oficial Suplemento 407 última modificación: 21-ago.-2018), en el Art. No. 13, son órganos del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, los siguientes: el Ministerio del Sector; la Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial y sus órganos desconcentrados; y los Gobiernos Autónomos Descentralizados Regionales, Metropolitanos y Municipales y sus órganos desconcentrados.

Regulación y Planificación

Según la Ley 1 del 2018. Por la cual se regula, planifica y controla al sector de transporte terrestre, (Registro Oficial Suplemento 407 última modificación: 21-ago.-2018), se destaca lo siguiente:

La Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial

Es el ente encargado de la regulación, planificación y control del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial en el territorio nacional, en el ámbito de sus competencias, con sujeción a las políticas emanadas del Ministerio del Sector; así como del control del tránsito en las vías de la red estatal-troncales nacionales, en coordinación con los GADS y tendrá su domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito. La Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial es una entidad autónoma de derecho público, con personería jurídica, jurisdicción nacional, presupuesto, patrimonio y régimen administrativo y financiero propios.

Del Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial

Agentes Civiles de Tránsito

Los agentes civiles de tránsito, serán servidores públicos especializados para realizar el control del tránsito a nivel nacional, y en las vías de la red estatal-troncales nacionales, formados y capacitados por la Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

Los Gobiernos Autónomos Descentralizados Regionales, Metropolitanos o Municipales

Son responsables de la planificación operativa del control del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, planificación que estará enmarcada en las disposiciones de carácter

nacional emanadas desde la Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, y deberán informar sobre las regulaciones locales que se legislen.

Clases de Servicios de Transporte Terrestre

Según la Ley 1 del 2018. Por la cual se refiere a las clases del transporte terrestre, (Registro Oficial Suplemento 407 última modificación: 21-ago.-2018), conforme al Artículo No. 51 para fines de aplicación de la presente Ley, se establecen las siguientes clases de servicios de transporte terrestre:

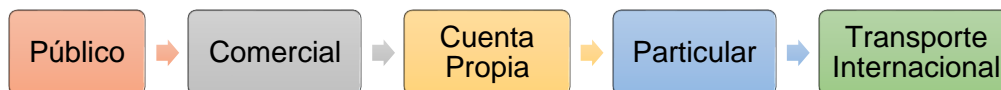


Figura 2. Clases de transporte terrestres que existen en el Ecuador. Tomada de Ley Orgánica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial, 2018.

Tributos

Definición

Los Tributos de acuerdo a Leopoldo et al. (2018), son prestaciones obligatorias, establecidas en virtud de una ley que se satisfacen generalmente en dinero y que el Estado exige, sobre la base de la capacidad contributiva de sus agentes económicos, con el propósito de obtener los ingresos públicos necesarios para cumplir sus finalidades específicas de política económica.

Importancia

De acuerdo a Ochoa (2018), los tributos tienen como objetivo cubrir el gasto público como son educación, salud, seguridad, justicia, obras públicas y apoyo a los más necesitados,

se puede conseguir más igualdad de oportunidades y este debe estar orientado a promover el bienestar general o bien común, es una forma de participar en los asuntos de la comunidad, en ellos también se refleja lo que queremos como sociedad.

Cultura Tributaria

De acuerdo a Arriaga et al. (2017), son acciones que tienen como objetivo dar a conocer la importancia de la tributación para el crecimiento y el desarrollo tanto económico como ético de la sociedad, porque son numerosos los beneficios sociales alcanzados mediante la tributación.

Según Camarero et al. (2018), por cultura tributaria entendemos el universo simbólico que sustenta el pago de impuestos, es decir, el conjunto de creencias, sentimientos y comportamientos que se implican en la institución social de la recaudación de impuestos. Una parte importante de la cultura impositiva se debe a los valores sociales, que orientan la forma en la que nos movemos, es decir, a la forma en que los ciudadanos se encuentran dispuestos a cumplir con los deberes fiscales (p.156).

Clasificación de los Tributos

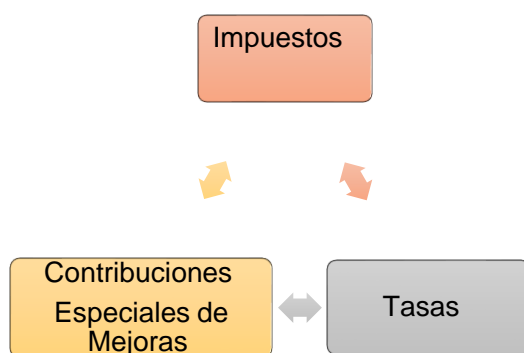


Figura 3. Clasificación de los tributos según la normativa legal vigente. Tomado del Art. 1 del Código Tributario, última modificación 2018.

Impuestos que se Recaudan en el Ecuador

Impuestos Directos

Estos recaen sobre la persona, bien sea natural o jurídica, como es el caso de impuesto a la renta, además de que gravan directamente al Ingreso o aumento en el patrimonio, no son transferibles y tienden a ser acumulativos, son progresivos porque afectan directamente al que más ingresos obtenga, a mayor ingreso, mayor impuesto. (Gerencie, 2015).

Entre estos se detallan: Impuesto a la Renta (IR), Impuesto a la Matriculación Vehicular, Impuesto a la Salida de divisas, Impuesto Ambiental, Contaminación Vehicular, Impuesto a los Vehículos Motorizados, Impuesto a Activos en el Exterior, Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano (RISE), Impuesto a Tierras Rurales, Patentes, Regalías.

En la actualidad se presenta en el tercer suplemento del registro Oficial 587 dentro del Art. 66 de la Reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno en el nuevo capítulo v, los contribuyentes RISE (Régimen Simplificado) y RIME (Régimen Microempresarial) que cumplan con las condiciones se incorporaran al nuevo régimen RIMPE, existiendo dos modalidades RIMPE Emprendedores y RIMPE Negocios populares.

Impuesto Indirecto

Se realiza a través del consumo de un bien o servicio que está sometido a un impuesto de forma indirecta, por su naturaleza no son acumulativos ya que la carga tributaria la recibe el consumidor final, quien paga el total del impuesto, es decir no recaen sobre la persona, sino sobre los bienes y servicios, o sobre transacciones, aunque el impuesto lo termine pagando una persona o empresa (Gerencie, 2018).

Los cuales se detallan a continuación: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los consumos Especiales, Impuesto Redimible a Botellas Plásticas no Retornables.

Impuestos Diferidos

Sobre los impuestos diferidos el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución No. NAC-DGECCGC15-00000012 de 2015. Además, el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno donde se señala que.

Para efectos tributarios se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezcan en el reglamento y que, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.

Sujetos de los Tributos

De acuerdo al Código Tributario [CT]. (Registro Oficial Suplemento 38 última modificación: 21-ago.-2018), señala:

Sujeto Activo

El sujeto activo del tributo es el Estado, en nuestro país a través de la administración tributaria que es el Servicio de Rentas Internas, Municipios, Consejos Provinciales y Entidades Públicas.

Sujeto Pasivo

Es la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable.

Se Clasificación de los sujetos responsables: Representantes (Representante Legal de una empresa), Sucesores o Adquirientes (Cuando alguien recibió una herencia), Agentes de Percepción y Retención.

Organismos Reguladores

Los Organismos encargados de regular a las empresas en estado activo de acuerdo a Decimavilla y Ríos (2017), son:



Figura 4. Organismos reguladores conforme a la normativa legal vigente. Tomada de Decimavilla y Ríos (2017).

Principios que Rigen los Tributos

Como establece la Constitución de la República del Ecuador [Const]. Art. 300 de (Registro Oficial 449 ultima modificación: 13-jul-2011), determina que el régimen tributario se regirá por los principios de:

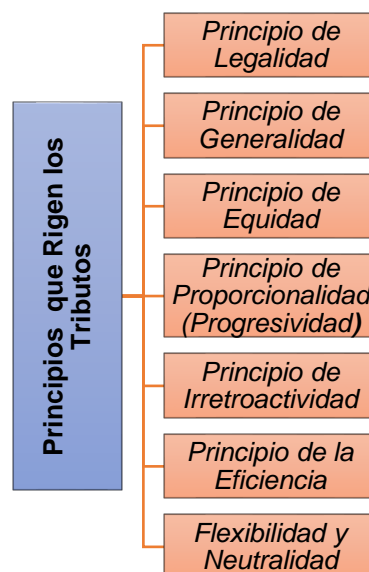


Figura 5. Principios de la rama tributaria y otras ramas del derecho. Tomada de la Constitución de la República del Ecuador, 2011.

Normativa Legal y Ordenamiento Jurídico

De acuerdo a Decimavilla y Ríos (2017), todo régimen tributario legalmente constituido está normado o regulado por un ordenamiento jurídico, el cual dentro de todo proceso deberá ser respetado de acuerdo a las jerarquías que cada norma dispone, le corresponde exclusivamente al legislador el análisis de las leyes. En materia tributaria, se tiene relación directa con las leyes que rigen el régimen impositivo ecuatoriano, para lo cual se conoce la jerarquía de cada una (p.19).

Leyes Tributarias

Los impuestos que administra el Servicio de Rentas Internas, se basan en Constitución Política del Estado y los Convenios de doble tributación.

Según Mayorga (2018), en el exterior los tratados y convenios internacionales rigen por encima de cualquier norma nacional, sin embargo, en cuanto a la legislación interna la jerarquía de cada una de éstas se resume a continuación: Constitución de la República del Ecuador, Ley de Régimen Tributaria Interno, Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, Ley de Registro Único de Contribuyente, Ley de Seguridad Social, Ley de Equidad Tributaria, Ley de Compañías, Código de Comercio, Código Tributario, Código de Trabajo, Código Orgánico de la Producción, Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, Resoluciones y Circulares.

Obligaciones Tributarias

Conceptualización

En materia fiscal según Decimavilla y Ríos (2017), se genera en la realización de una actividad económica o creación de una persona jurídica, en el momento que el contribuyente realiza la Inscripción en el Registro Único de Contribuyente, la herramienta denominada vector fiscal (constituye el conjunto de obligaciones tributarias asignadas a cada uno de los contribuyentes atendiendo a sus características en el momento de la inscripción o actualización en la Base del Registro Único de Contribuyentes), determinara la obligación tributaria, dependiendo de la actividad que se realice.

Obligaciones Tributarias de las Personas Naturales y Jurídicas

Según el Código Tributario [CT]. (Código Tributario, Registro Oficial Suplemento 38 última modificación: 21-ago.-2018), en el Art. 96 expresa son deberes formales de los contribuyentes o responsables:

- 1) Cuando lo exijan las leyes, ordenanzas, reglamentos o las disposiciones de la respectiva autoridad de la administración tributaria:
 - a) Inscribirse en los registros pertinentes, proporcionando los datos necesarios relativos a su actividad; y, comunicar oportunamente los cambios que se operen;
 - b) Solicitar los permisos previos que fueren del caso;
 - c) Llevar los libros y registros contables relacionados con la correspondiente actividad económica.
 - d) Presentar las declaraciones que correspondan; y,
 - e) Cumplir con los deberes específicos que la respectiva ley tributaria establezca.

2. Facilitar a los funcionarios autorizados las inspecciones o verificaciones, tendientes al control o a la determinación del tributo.
3. Exhibir a los funcionarios respectivos, las declaraciones, informes, libros y documentos relacionados con los hechos generadores de obligaciones tributarias.
4. Concurrir a las oficinas de la administración tributaria, cuando su presencia sea requerida por autoridad competente.

Las obligaciones tributarias para toda empresa o persona natural se darán a conocer a continuación:

Obtener el Registro Único del Contribuyente (RUC)

De acuerdo a la Ley 22 de 2016. (Registro Oficial Suplemento 398 última modificación: 20-may.-2016), Art. 1, expresa que es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto proporcionar información a la Administración Tributaria.

Según Art. 3, todas las personas naturales y jurídicas, entes sin personalidad jurídica, nacionales y extranjeras, que inicien o realicen actividades económicas en el país en forma permanente u ocasional, están obligados a inscribirse, por una sola vez en el Registro Único de Contribuyentes.

Presentar Declaraciones

Las compañías deben presentar las declaraciones de impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto a la Renta, Impuesto a los consumos Especiales (ICE), de ser el caso y declaración de Retenciones, a través del Servicio en Línea del sistema de declaraciones en la página del Servicio de Rentas Internas o en ventanillas. Estos deberán efectuarse en forma consolidada, mensual, semestral o anual, independiente del número de establecimientos que tenga:

Impuesto al Valor Agregado. De acuerdo a la Ley 26 de 2019. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019), establece lo siguiente:

Objeto del Impuesto. Según el Art. 1, expresa que se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

Tarifa del Impuesto al Valor Agregado. La tarifa del impuesto al valor agregado es del 12%.

Hecho Generador del IVA. Se verificará en los siguientes momentos:

1. En las transferencias locales de dominio de bienes, sean éstas al contado o a crédito.
2. En las prestaciones de servicios, en el momento en que se preste efectivamente el servicio.
4. En el caso de uso o consumo personal, por parte del sujeto pasivo del impuesto, de los bienes que sean objeto de su producción o venta.

Productos con Tarifa Cero. Productos alimenticios de origen primario (no industrializados), leches en estado natural, maternizado y proteico infantiles, pan, azúcar, panela, manteca, y otros de primera necesidad, semillas, alimentos balanceados y fertilizantes, tractores, arados, equipos de riego y otros de uso agrícola, entre otros.

Servicios con Tarifa Cero. Los de transporte de pasajeros y carga fluvial, terrestre y marítima, los de salud, los de arrendamiento de inmuebles destinados para vivienda, los públicos de energía eléctrica, agua potable, alcantarillado y recolección de basura, los de educación, guarderías infantiles, religiosos, impresión de libros, funerarios, entre otros.

Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA). Según Decreto Ejecutivo 374 de 2010. [Servicio de Rentas Internas]. (Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010), expresa que los sujetos pasivos del Impuesto al Valor Agregado que efectúen transferencias de bienes o presten servicios gravados con tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado, y

aquellos que realicen compras o pagos por las que deban efectuar la retención en la fuente del Impuesto al Valor Agregado, están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones gravadas con este tributo, realizadas en el mes inmediato anterior y a liquidar y pagar el Impuesto al Valor Agregado causado.

Tabla 1. Plazos para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA

Noveno Dígito del RUC	Fecha Máxima de Declaración Mensual)
1	10 del mes siguiente
2	12 de mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 de mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 de mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 de mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 de mes siguiente

Nota. Esta tabla muestra los plazos para el cumplimiento de declaraciones. Tomada del Art. 158 del Reglamento Para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, 2015.

Pago del Impuesto. La diferencia resultante, luego de la deducción indicada en el artículo anterior, constituye el valor que debe ser pagado en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración. Si la declaración arroja saldo a favor del sujeto pasivo, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado. De acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC20-00000061 de 2020. [Servicio de Rentas Internas] (Edición Especial del Registro Oficial 1100 30-IX-2020), expresa en el Art. 4. Se establecen los siguientes porcentajes de retención en la fuente de IVA en las adquisiciones y pagos efectuados por los

agentes de retención a sujetos pasivos no calificados como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas:

Tabla 2. Porcentajes de Retención al Impuesto al Valor Agregado

VENDE	Instituciones del Estado, Empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas (contribuyente especial o no)		Contribuyentes Especiales		Sociedad / Persona natural obligada a llevar contabilidad (no especial)		Persona natural NO obligada a llevar contabilidad		
	Bienes	Servicios	Bienes	Servicios	Bienes	Servicios	Bienes	Servicios	Honorario Profesional / Dietas
Compra (Agente de Retención)									
Contribuyentes Especiales	no retiene	no retiene	10%	20%	30%	70%	30%	70%	100%
Entidad/ Organismo del Sector Público / Empresa Pública (No Contribuyente especial)	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	30%	70%	30%	70%	100%
Empresas de Seguros y Reaseguros (No Contribuyente especial)	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	30%	70%	30%	70%	100%
Operador de Turismo Receptivo por la Adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y comercialización de los servicios que integren el paquete de turismo	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	100%	100%	100%	100%	100%

receptivo facturado (No
Contribuyente especial)

VENDE	Instituciones del Estado, Empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas (contribuyente especial o no)		Contribuyentes Especiales		Sociedad / Persona natural obligada a llevar contabilidad (no especial)		Persona natural NO obligada a llevar contabilidad		
Exportador de Recursos Naturales no Renovables (sean o no Contribuyentes especiales)	no retiene	no retiene	30%	70%	30%	70%	30%	70%	100%
Sociedad / Persona Natural, Obligada a Llevar Contabilidad	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	30%	70%	100%
Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene	no retiene

Nota. Esta Tabla muestra los porcentajes de retención establecidos por la administración tributaria. Tomada Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000061, 2020.

Retención del Treinta por Ciento (30%) del IVA Causado. En las transferencias de bienes gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA, salvo los casos en que se señale un porcentaje de retención distinto.

Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, cuando éstos efectúen transferencias de bienes gravadas con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.

Retención del Setenta por Ciento (70%) del IVA Causado. En la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación y en contratos de consultoría, gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.

Retención del Cien por Ciento (100%) del IVA Causado. En la adquisición de servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior otorgado por establecimientos regulados por la Ley Orgánica de Educación Superior, en el arrendamiento de inmuebles de personas naturales o sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, si al adquirir bienes, servicios o derechos, se emite una liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, en los pagos de dietas, honorarios o cualquier otro emolumento, que las sociedades, residentes o establecidas en el Ecuador.

Retención del Diez por Ciento (10%) del IVA Causado. Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito, sean o no calificados como contribuyentes especiales o agentes de retención, por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, calificados como contribuyentes especiales, cuando éstos efectúen transferencias de bienes gravadas con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.

Retención del Veinte por Ciento (20%) del IVA Causado. Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago

de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Las sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito, sean o no calificados como contribuyentes especiales o agentes de retención.

Impuesto a la Renta. En concordancia con la Ley 26 de 2019. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019), de conformidad con lo dispuesto al Art. 98, el Impuesto a la Renta constituye una obligación tributaria que constituye lo siguiente: los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales.

Objeto del Impuesto a la Renta. De acuerdo al Art. 1 de la ley del Régimen Tributario Interno, establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Porcentaje de Impuesto a la Renta Sociedades. Según el Art. 37 de la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, la tarifa general del impuesto a la renta de sociedades será del 25%. Cuando corresponda, se aplicará la tarifa general de impuesto a la renta correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales de conformidad al artículo 37 del cuerpo legal.

Declaración del Impuesto a la Renta. La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica.

Para lo cual se deben tomar en consideración las siguientes definiciones:

Ingresos Gravados. Son aquellos ingresos que serán considerados para el pago del Impuesto a la Renta.

Ingresos Exentos y Exoneraciones. Son aquellos ingresos y actividades que no están sujetas al pago de este impuesto.

Deducciones. En general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos.

Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta. Según el Art. 40 de la Ley 26 de 2019. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019), expresa las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente, por los sujetos pasivos en los lugares y fechas determinados por el reglamento. En el caso de la terminación de las actividades antes de la finalización del ejercicio impositivo, el contribuyente presentará su declaración anticipada del impuesto a la renta.

Tabla 3. Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta

Noveno dígito del RUC	Impuesto a la Renta	
	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

Nota. Esta tabla muestra los plazos para la declaración del Impuesto a la renta de acuerdo al noveno dígito del RUC. Tomada del Art. 72 del Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario, 2020.

Pago del Impuesto a la Renta. Según el Art. 41 de la Ley 26 de 2019. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019), los sujetos pasivos deberán efectuar

el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas: el saldo adeudado por impuesto a la renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento y las personas naturales, las sucesiones indivisas, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos.

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta. Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Tabla 4. Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?			
Detalle de Porcentajes de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta Conforme la Normativa Vigente	DESDE ENERO 2022		
	Porcentajes vigentes	Campo Formulario 103	Código del Anexo
Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional	10	303	303
Servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional	8	304	304
Pagos a notarios y registradores de la propiedad y mercantil por sus actividades ejercidas como tales	8	304	304B
Servicios predomina la mano de obra	2	307	307
Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	1,75	309	309
Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1	310	310
Pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad)	2	311	311
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1,75	312	312
Arrendamiento bienes inmuebles	8	320	320
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,75	322	322
Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención (incluye régimen RIMPE - Negocios Populares para este caso aplica con cualquier forma de pago inclusive los pagos que deban realizar las tarjetas de crédito/débito)	0	332	332
Pagos en el país por transporte de pasajeros o transporte internacional de carga, a compañías nacionales o extranjeras de aviación o marítimas	0	332	332D
Otras retenciones aplicables el 1% (incluye régimen RIMPE - Emprendedores, para este caso aplica con cualquier forma de pago inclusive los pagos que deban realizar las tarjetas de crédito/débito)	1	343	343
Energía eléctrica	1	343	343A
Otras retenciones aplicables el 2,75%	2,75	3440	3440

Nota. Esta tabla muestra los porcentajes de retención de acuerdo a la normativa legal vigente. Tomada de Resolución NAC-DGERCGC14-00787, 2022.

Agente de Retención. Un agente de retención es quien tiene la obligación de recaudar el valor de ciertos impuestos para hacerlo llegar a la Administración Tributaria mediante la declaración de su contabilidad. Los agentes de retención son: las instituciones del sector público, las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, cuando emiten liquidaciones, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, empleadores, exportadores.

Plazos para la Entrega de Comprobantes de Retención. Según el Art. 50 de la Ley 26 de 2019. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019) Los agentes de retención, de forma obligatoria, emitirán el comprobante de retención al proveedor dentro de los 5 (cinco) días hábiles siguientes a los de presentación del comprobante de venta.

Declaraciones del Impuesto a los Consumos Especiales. Únicamente las sociedades que transfieren bienes o presten servicios gravados con este impuesto deberán presentar esta declaración mensualmente en el formulario 105, aun cuando no se hayan generado transacciones durante uno o varios periodos mensuales.

Anexos. Los anexos se presentarán de la siguiente forma:

Presentación de Anexos. De acuerdo a Sánchez y Gómez (2018), los anexos tributarios son una herramienta informática que utiliza el Servicio de Rentas Internas para verificar las transacciones entre contribuyentes. Las leyes, reglamentos y normas son aquellas que rigen e indican la manera de llevar adecuadamente los tributos dentro del país.

Según Encalada (2020), este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, es decir, usted o su contador deberán registrar en este anexo las transacciones de compras, ventas, exportaciones o ingresos del exterior y en la fuente del impuesto a la Renta.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS). Según la Resolución NAC-DGER2007-1319 de 2008. [Servicio de Rentas Internas] (Suplemento del Registro Oficial 244, 3-I-2008), expresa el Art. 1, Deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones, los siguientes sujetos pasivos: los contribuyentes especiales; las entidades del sector público; los contribuyentes que poseen autorización de impresión de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención a través de sistemas computarizados autorizados, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad;

Anexo de Relación de Dependencia (RDEP). Según la Resolución NAC-DGERCGC13-00880 de 2013. [Servicio de Rentas Internas], (Registro Oficial 149, del 19 de Diciembre del 2013), es un anexo que sirve para que los contribuyentes en este caso sociedades, las empresas públicas, privadas y las personas naturales, en calidad de empleadores y agentes de retención, presenten la información pertinente de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de los ingresos que la empresa presta realiza a sus trabajadores, en el periodo comprendido en un año es decir desde el 1 de enero al 31 de diciembre.

La mencionada información podrá enviarse a través de internet hasta el último día del mes de febrero del año siguiente al que corresponde la misma.

Anexo de Accionistas, Participes y Socios (APS). Según Resolución NAC-DGERCGC15-00003236 de 2015. [Servicio de Rentas Internas], (Registro Oficial 665, 30 de Diciembre del 2015), están obligados a presentar este anexo las sociedades, de conformidad con la definición del Art. 98 de la Ley del Régimen Tributario Interno. Dicha información se presentará en el mes febrero del ejercicio fiscal siguiente al que corresponda dicha información, considerando el noveno dígito del RUC.

La presentación tardía, inexacta o de manera incompleta la información, serán sancionadas conforme a la normativa vigente, y no exime al contribuyente obligado de la presentación del anexo, así como el pago del 3% adicional en la tarifa del Impuesto a la Renta, ósea 28% del Impuesto a la Renta.

Anexo de Dividendos (ADI). Según Resolución NAC-DGERCGC15-00000509 de 2015. [Servicio de Rentas Internas], (Registro Oficial No. 545, 8 de Julio de 2015), las sociedades nacionales o extranjeras, incluidas de economía mixta residentes o establecidos en Ecuador respecto de la información relativa a la utilidad generada durante el periodo reportado. Las utilidades reportadas en periodos anteriores, que al 1 de enero del periodo reportado se encuentren pendientes de distribución.

De conformidad con las normas tributarias vigentes, cuando una sociedad residente en el país o establecida en el Ecuador, distribuye dividendos calculados después del pago del impuesto a la renta debe aplicar ciertas reglas, como retención sin perjuicio de los casos especiales previstos en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. El Anexo de Dividendos debe ser presentado máximo en mayo de cada año.

Anexo del Informe del Cumplimiento Tributario (ICT). Conforme lo establece la Resolución NAC-DGERCGC21-00000030 de 2021. [Servicio de Rentas Internas], (Registro Oficial 07 de Junio de 2021), el Anexo del Informe de Cumplimiento Tributario se debe presentar en el mes de Julio, y es aquel que conlleva la información sobre tributos de una compañía de manera anual, esta a su vez es analizada por el auditor externo, el cual muestra una opinión del cumplimiento del contribuyente auditado durante el ejercicio económico.

Este informe debe ser presentado por los auditores externos calificados, así este informe debe ser entregado de conformidad con las resoluciones emitidas por la administración tributaria según lo establece.

Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Según Vera (2020), pagar impuestos genera comportamientos renuentes en los contribuyentes y en este sentido, el incumplimiento tributario es un problema que está influenciado por la actitud de los contribuyentes de evadir impuestos, lo cual afecta a la capacidad recaudatoria del país limitando su desarrollo económico.

El contribuyente incurre en una infracción tributaria cuando realiza una acción que implica la violación de las normas tributarias sustantivas o adjetivas, las cuales están ligadas a una sanción por dicha acción u omisión. Según el Código Tributario [CT]. (Código Tributario, Registro Oficial Suplemento 38 última modificación: 21-ago.-2018), Art. 315 las infracciones se clasifican en:

Contravenciones

De acuerdo al Art. 348 del Código Tributario, son contravenciones tributarias, las acciones u omisiones de los contribuyentes, responsables o terceros o de los empleados o funcionarios públicos, que violen o no acaten las normas legales sobre administración o aplicación de tributos, u obstaculicen la verificación o fiscalización de los mismos, o impidan o retarden la tramitación de los reclamos, acciones o recursos administrativos.

Sanciones por Contravenciones

Conforme al Art. 349 del Código Tributario, las contravenciones establecidas en el código y en las demás leyes tributarias se aplicará como pena pecuniaria una multa que no sea inferior a 30 dólares ni exceda de 1.500 dólares de los Estados Unidos de América, sin perjuicio de las demás sanciones, que, para cada infracción.

Faltas Reglamentarias

Según el Art. 351 del Código Tributario, son faltas reglamentarias en materia tributaria, la inobservancia de normas reglamentarias y disposiciones administrativas de obligatoriedad

general, que establezcan los procedimientos o requisitos necesarios para el cumplimiento de las obligaciones tributarias y deberes formales de los sujetos pasivos.

Sanciones por Falta Reglamentaria

Según Artículo innumerado del Código Tributario, las faltas reglamentarias serán sancionadas con una multa que no sea inferior a \$30 ni exceda los \$1000 sin perjuicio que para cada infracción se establezcan en las respectivas normas. El pago de multa no exime del cumplimiento de la obligación tributaria o de los deberes formales que lo motivaron.

Son aplicables a las sanciones las penas siguientes:

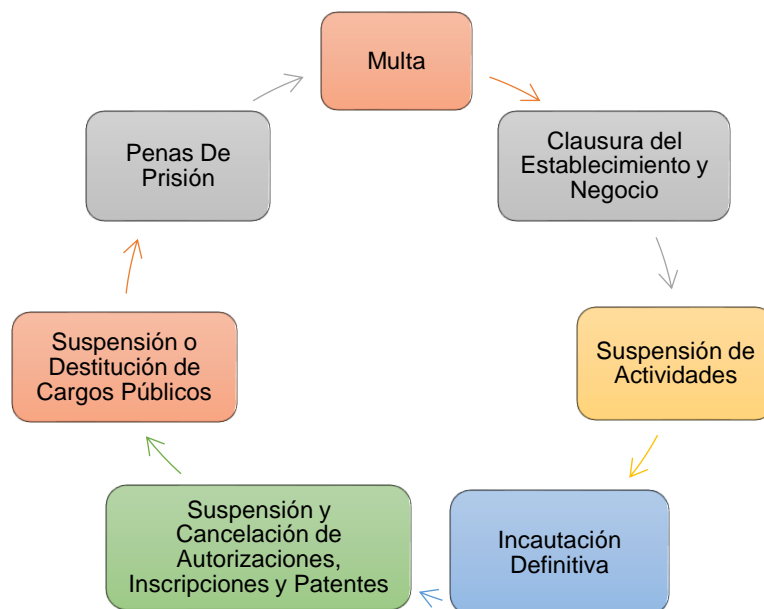


Figura 6. Sanciones por faltas reglamentarias de acuerdo a la normativa legal vigente.

Tomada del Art. 323 del Código Tributario, 2018.

Sanciones Pecuniarias

De acuerdo a lo expresado en el Instructivo de Aplicación de Sanciones pecuniarias (2014), para el establecimiento de las cuantías de sanciones pecuniarias, se observará la siguiente estratificación prevista en las normas tributarias, y en las regulaciones emitidas por

la Administración Tributaria: contribuyentes especiales, sociedades con fines de lucro, personas naturales obligadas a llevar contabilidad, personas no obligadas a llevar contabilidad y sociedades sin fines de lucro.

Cuantías de Multas Liquidables por Omisiones No Notificadas por la Administración Tributaria

Los sujetos pasivos que no hubieren recibido aviso de la Administración Tributaria, respecto de la no presentación de declaraciones o anexos, en las situaciones y condiciones referidas en el presente instructivo, podrán cumplir sus obligaciones de declaraciones o anexos considerando por cada obligación, las siguientes cuantías de multa:

Tabla 5. Multas por Omisiones No Notificadas por la Administración Tributaria

Tipo de contribuyente	Cuantías en dólares de los Estados Unidos de América
Contribuyente especial	USD. 90,00
Sociedades con fines de lucro	USD.60,00
Persona natural obligada a llevar contabilidad	USD. 45,00
Persona natural no obligada a llevar contabilidad, sociedades sin fines de lucro	USD. 30,00

Nota. Esta tabla muestra las multas aplicables se acuerdo a la normativa fiscal vigente. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias (2014).

Cuantías de Multas Liquidables por Omisiones Detectadas y Notificadas por la Administración Tributaria

Los sujetos pasivos que hubieren sido notificados por la Administración Tributaria, respecto de la no presentación de declaraciones o anexos, en las situaciones y condiciones referidas en el presente instructivo; podrán cumplir sus obligaciones de declaraciones o anexos liquidando y pagando antes de la notificación de la resolución sancionatoria, considerando por cada obligación, las siguientes cuantías de multa:

Tabla 6. Multas por Omisiones Detectadas y Notificadas por la Administración

Tributaria

Tipo de contribuyente	Cuantías en dólares de los Estados Unidos de América
Contribuyente especial	USD. 120,00
Sociedades con fines de lucro	USD. 90,00
Persona natural obligada a llevar contabilidad	USD. 60,00
Persona natural no obligada a llevar contabilidad, sociedades sin fines de lucro	USD. 45,00

Nota. Esta tabla muestra las multas por omisiones notificadas por la administración tributaria.

Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

Cuantías de Multa por Omisiones Detectadas y Juzgadas por la Administración

Tributaria

Las penas pecuniarias aplicadas a sujetos pasivos incurso en omisión de declaración de impuestos y/o anexos; y, presentación tardía de declaración de impuestos y/o anexos, luego de concluido un proceso sancionatorio, por no haber sido factible, ni materialmente posible la aplicación de la sanción de clausura; tendrán las siguientes cuantías de multa:

Tabla 7. Multas por Omisiones Detectadas y Juzgadas por la Administración Tributaria

Tipo de contribuyente	Cuantías en dólares de los Estados Unidos de América
Contribuyente especial	USD. 180,00
Sociedades con fines de lucro	USD. 120,00
Persona natural obligada a llevar contabilidad	USD. 90,00
Persona natural no obligada a llevar contabilidad, sociedades sin fines de lucro	USD. 60,00

Nota. Esta Tabla muestra las multas por omisiones detectadas y juzgadas por parte de la administración tributaria. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

Cuantías de Multa de Infracciones para las cuales la Norma No ha Previsto Sanción Específica Cuantías por Contravenciones y Faltas Reglamentarias.

Las contravenciones y faltas reglamentarias categorizadas por la Administración Tributaria, en atención a su gravedad, tendrán la siguiente calificación, de menor a mayor: contravención tipo “A”, contravención tipo “B”, contravención tipo “C”.

Tabla 8. Cuantías de Multas por Contravenciones

Tipo de contribuyente	Cuantía en dólares de los Estados Unidos de América		
	Tipo “A”	Tipo “B”	Tipo “C”
Contribuyente especial	USD. 125,00	USD. 250,00	USD. 500,00
Sociedades con fines de lucro	USD. 62,50	USD. 125,00	USD. 250,00
Persona natural obligada a llevar contabilidad	USD. 46,25	USD. 62,50	USD. 125,00
Persona natural no obligada a llevar contabilidad, sociedades sin fines de lucro	USD. 30,00	USD. 46,25	USD. 62,50

Nota. Esta tabla muestra las multas por contravenciones. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

Tabla 9. Cuantías de Multas por Faltas Reglamentarias

Tipo de contribuyente	Cuantía en dólares de los Estados Unidos de América		
	Tipo “A”	Tipo “B”	Tipo “C”
Contribuyente especial	USD. 83,25	USD. 166,50	USD. 333,00
Sociedades con fines de lucro	USD. 41,62	USD. 83,25	USD. 166,50
Persona natural obligada a llevar contabilidad	USD. 35,81	USD. 41,62	USD. 83,25
Persona natural no obligada a llevar contabilidad, sociedades sin fines de lucro	USD. 30,00	USD. 35,81	USD. 41,62

Nota. Esta tabla muestra las cuantías de multas por faltas reglamentarias. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

Sanciones por Declaración Patrimonial.

Los sujetos pasivos que presenten su declaración patrimonial tardía, sin que haya aviso o notificación alguna de parte de la Administración Tributaria, con liquidación de multa por un proceso persuasivo, liquidación antes de resolución sancionatoria o cuantías de multa por presentación tardía y juzgada por la Administración Tributaria podrán liquidar y pagar la multa prevista para su caso, a continuación, se detalla la tabla de cuantías de sanciones de declaración patrimonial tardía.

Tabla 10. Cuantías de Multas por Presentación Tardía de Declaración Patrimonial

Mes o fracción de mes de vencimiento de acuerdo al noveno dígito del RUC	Liquidación de multas por parte del contribuyente			Multas por presentación tardía juzgada por la Administración Tributaria "D"
	Liquidación Voluntaria "A"	Liquidación luego de un proceso persuasivo "B"	Liquidación de multas luego de iniciado un sumario y antes de emitir una resolución sancionatoria "C"	
1er. mes	USD. 30	USD. 30	USD. 40	USD. 50
2do. Mes	USD. 35	USD. 40	USD. 70	USD. 100
3er. Mes	USD. 40	USD. 50	USD. 100	USD. 200
4to. Mes	USD. 45	USD. 75	USD. 150	USD. 300
5to. mes	USD. 50	USD. 100	USD. 200	USD. 400
6to. mes	USD. 65	USD. 125	USD. 250	USD. 500
7mo. mes	USD. 75	USD. 150	USD. 300	USD. 600
8vo. mes	USD. 85	USD. 175	USD. 350	USD. 700
9no. mes	USD. 100	USD. 200	USD. 400	USD. 800
10mo. mes en adelante	USD. 125	USD. 250	USD. 500	USD.1.000

Nota. Esta tabla muestra las cuantías de multas por presentación tardía de declaración patrimonial. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

Tabla 11. Cuantías de Multas por No Presentación de Declaración Patrimonial

Total Activos	Multas por Omisión juzgada por la Administración Tributaria
200.000-250.000	USD. 500
250.001-300.000	USD. 700
300.001-350.000	USD. 900
350.001-400.000	USD. 1.100
400.001-450.000	USD. 1.300
450.001 - en adelante	USD. 1.500

Nota. Cuantías de multas por no presentación de declaración patrimonial. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias, 2014.

El Cumplimiento Tributario

Teoría del Cumplimiento Tributario

Según Urdaneta (2020), es el vínculo entre el estado y el deudor tributario y cuyo objetivo es el cumplimiento de la prestación tributaria. Así, a través de esta teoría, los particulares se encuentran en la obligación de pagar los tributos que el ordenamiento jurídico tributario les establece.

Otro factor que influye en la moral y el cumplimiento tributario es la relación entre el conocimiento de impuestos y el cumplimiento tributario (Wadesango, Mhaka, y Mwandambira, 2018). Las empresas que por su bajo conocimiento en materia de impuestos carecen de una comprensión y asesoramiento profunda de las cuestiones fiscales.

Características del Cumplimiento Tributario

Como características de cumplimiento tributario se destaca lo siguiente: comprensión exacta de los procedimientos tributarios, por medio de una revisión de los medios relacionados con los impuestos, establecer controles específicos y de vigilancia, establecer medidas de mejora por medio del balance de controles y procesos sujetos por las diferentes entidades.

Tipos de Cumplimiento Tributario

De acuerdo a Mora Muñoz & Enríquez Martínez (2018), se detallan los siguientes tipos de Cumplimiento Tributario:

Cumplimiento Voluntario

Hablar de cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias suena paradójico, los tributos son imposiciones del Estado y, en consecuencia, su pago no es voluntario. Ha sido una constante histórica la tensión entre el deber de contribuir y el de rehusar hacerlo. Dicha tensión se alimenta por diversos factores: desconfianza en el sistema, poca transparencia en el uso de los impuestos, falta de control, entre otros (Mora Muñoz & Enríquez Martínez, 2018).

Cumplimiento Forzoso

Existe presión de las autoridades para cumplir con las obligaciones tributarias, el contribuyente cancela sus impuestos para evitar multas o sanciones.

Cumplimiento coactivo impuesto por los tribunales de justicia. Puede ser en especie y en su defecto por equivalente. En la ejecución forzosa en especie o in natura, el acreedor obtiene, pero por vía coactiva, el mismo resultado que hubiese obtenido mediante el cumplimiento voluntario del deudor.

Cumplimiento Tributario en el Ecuador

El Ecuador es uno de los países más bajos en América Latina en presionar al pago de los impuestos a los contribuyentes, pero los contribuyentes consideran que es muy alto. De acuerdo a una encuesta realizada por la Administración tributaria, Servicios de Rentas Internas, (2015) establecieron que el 70% de los encuestados considera que los impuestos los pagan más lo de la clase media y clase baja; el 60% afirma que el nivel de cumplimiento de las leyes tributarias es bajo o muy bajo y los que se beneficia son los de la clase alta.

Durante los últimos años se evidencia un enorme incremento en la recaudación de impuestos. Entre los años 2000 y 2006 la recaudación fue de 21.995 millones; mientras que en el período comprendido entre 2007 y 2013 la recaudación se triplicó, superando 60.000 millones de dólares.

Medidas para Mejorar el Cumplimiento Tributario

Existen tres tipos de medidas implementadas dentro del Ecuador para que los contribuyentes mejoren su relación con la administración tributaria, haciendo que tomen conciencia tributaria y cumplan así con sus obligaciones (Bustamante y Moncayo, 2016). Las cuales son las siguientes: medidas incentivadoras del cumplimiento, medidas preventivas al incumplimiento de las obligaciones tributarias y medidas represoras.

Medidas Incentivadoras del Cumplimiento

Consiste en una serie de medios modernos que se han implementado, desarrollados para mejorar el cumplimiento voluntario de las obligaciones con la administración tributaria entre ellas se destacan: mejorar los sistemas de información puestos a disposición del contribuyente con la finalidad de ahorrar tiempo y dinero en el cumplimiento tributario, programas de capacitación y educación tributaria medidas dirigidas a la responsabilidad moral de los contribuyentes del Ecuador, en cual se basa en difundir mediante centros educativos o publicidad, sobre solidaridad social o en la afinidad de los ingresos y gastos del estado y apertura en vías de comunicación entre los contribuyentes y la Administración Tributaria.

Medidas Preventivas al Incumplimiento de las Obligaciones Tributarias

El Incumplimiento de las obligaciones tributarias no tendrían necesidad de regresión cuando los contribuyentes mantienen conciencia de que existen medidas de defraudación de impuestos, constituye un deber por parte de la administración tributaria simplificar

procedimientos que contribuyan al cumplimiento de las obligaciones tales como: simplificación de normativas tributarias, establecer normas tributarias claras, concretas y libres de vicio, simplificación de procesos de declaraciones y Anexos de impuestos, disminuir la presión fiscal indirecta para los contribuyentes.

Medidas Represoras

Se trata de aquellas medidas de protección para la administración pública dotadas de un carácter represivo desarrolladas no solo en el ámbito de derecho penal, sino también en el campo tributario por medio de sanciones, reclusión, multas etc.

Factores que Determinan el Cumplimiento Tributario

Conforme a Bustamante y Moncayo (2016), existen dos elementos para determinar el cumplimiento tributario: viabilidad para tributar y disposición para tributar.

Viabilidad de Tributar

El acceso a la información y orientación apropiada de las obligaciones tributarias, así como facilidad y disponibilidad de los servicios necesarios para cumplir con los deberes.

Disposición de Tributar

Las funciones de disuasión, coerción y sanciones que corresponden a la Administración Tributación, así como las acciones que se realicen en función de la importancia de cumplir con las obligaciones tributarias, es decir la cultura tributaria (Bustamante y Moncayo, 2016).

Dentro del análisis de los factores que determinan el cumplimiento tributario se encuentran los siguientes:

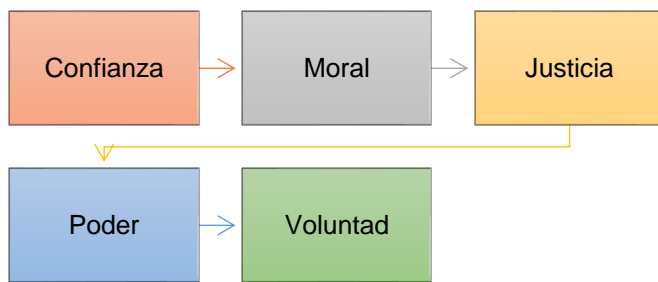


Figura 7. Factores que determinan el cumplimiento tributario de acuerdo a investigaciones realizadas. Tomada de (Bustamante y Moncayo, 2016).

Causas del Incumplimiento Tributario

Entre las causas que ocasiona el incumplimiento tributario según Gualpa et al (2020), se encuentran las siguientes: la escasa organización de los contribuyentes, el desconocimiento tributario, la falta de formación en cultura tributaria interviene directamente en el cumplimiento de los deberes formales, la falta de sustento, justificación y respaldo de las transacciones, causas de estos por descuido.

De ahí la identificación de la problemática principal que es la falta de sustento, justificación y respaldo de las transacciones, causas de estos por descuido, conveniencia, posiblemente el nivel de educación, que dificulte el llenado.

Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Contenidos

Según Caro (2021), un informe es un texto formal que sirve para informar de hechos o actividades concretas a una persona o grupo de personas. Así, un informe puede realizarse dentro de una empresa para evaluar a los trabajadores, para estudiar otra empresa o para estudiar algo concreto.

Antes de escribir el informe es fundamental que se sepa qué se va a escribir. Es por eso por ello recomendable, escribir qué temas se va a tratar y el orden. Así se podrá construir una relación entre los temas y el informe será mucho más comprensible.

Carta de Presentación

De acuerdo a Fuentes (2018), el informe como elemento de comunicación, ha de poseer una serie de características para que cumpla con su cometido primordial. Estas características van desde su presentación visual (ordenado y legible), pasando por los elementos estructurales fundamentales como la lógica de presentación, la exposición de ideas, la calidad de las fuentes mencionadas y la combinación e interpretación de los datos.

El informe debe poseer al menos dos características esenciales: a) que las personas a las que va dirigido lo lean porque es bueno y consistente; b) que otras personas que no necesariamente sean especializadas en la materia. A continuación, se detalle los siguientes pasos:

Enfoque de Análisis

Los informes tienen su origen en una necesidad (petición, respuesta a un problema, observación) En el enfoque se incluye el propósito (objetivo general) y los objetivos específicos. El enfoque contiene el marco de referencia y las ideas de lo que se va a tratar en su desarrollo. Este apartado es una referencia a lo que contiene el cuerpo del trabajo, teniendo como norte atraer la atención del destinatario y de cualquier posible lector.

El enfoque es un esfuerzo para plantear, desde un inicio, los hechos de modo claro y sencillo, sin perder por ello la rigurosidad técnica que lo respalda. Es una forma de crear una orientación que guía al lector sobre el propósito del informe y su pertinencia en tiempo y espacio.

Informe de Análisis

El informe continúa con el desarrollo de los objetivos planteados al inicio.

En el desarrollo se deben tener en cuenta los objetivos, para que el texto trate en extenso lo que dijo que iba a tratar. Este apartado ha de ser congruente, lo cual significa que

las ideas se deben presentar debidamente concatenadas. El desarrollo es la sucesión de ideas para llegar a un propósito determinado.

La combinación de hechos, la reelaboración de ellos en forma de ideas y la síntesis, son elementos consustanciales del desarrollo del informe. El uso adecuado de las referencias, cuando se requieran, forma parte de un hilo conductor de la exposición.

Resultado de Análisis

Los resultados deben estar ligadas con el propósito general y con el objetivo u objetivos planteados. Los resultados constituyen la síntesis ordenada de los hallazgos y expresan la calidad del análisis realizado, por su solidez y criterio expresado. El manejo de la información ha de ser lo suficientemente completo, para que cada resultado sea congruente.

Son el criterio justificado con base en hechos o datos analizados, lo cual las aleja de todo juicio de valor.

Medidas Correctivas

Las recomendaciones se desprenden directamente de los resultados. Van de la mano del criterio informado, el cual es producto del análisis de la situación estudiada. Deben conservar su carácter de objetividad y estar basadas en los principios de pertinencia y viabilidad. Estas se derivan del análisis de los hallazgos y están ligadas con el corpus general del trabajo.

Al plantear una recomendación se debe dominar la totalidad de los elementos implícitos o explícitos en ella, de tal modo que claramente han de exponerse los criterios que la sustentan, de tal forma que quien redacta muestra conocer los alcances de estos.

5. Metodología

Área de Estudio

En la presente investigación se buscó determinar el nivel de cumplimiento tributario en las siete compañías de transporte de combustible que se encontraron domiciliadas dentro de la ciudad de Loja, en los periodos de análisis 2020 y 2021, la compañía de transportes de combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA fue creada en el año 1998, se encuentra ubicada en las calles Santiago de las Montañas 13-76 y Puerto Bolívar sector el Valle; la compañía transporte nacional e internacional de carga pesada y combustibles CONSACOLA S.A. se constituyó en el año 2013 y su ubicación es la calle Eduardo Mora Moreno s/n sector Consacola, la compañía transporte de combustible RAMAGOVAL CIA. LTDA., se fundó en el año 2013, y se ubica en la calle Ambato e Ibarra 13-19; la compañía transporte de carga pesada y combustible LOJANITOSCOM C.A., se instauró en el año 2014, se ubica Av. 8 de diciembre 13-18 y Vicente Ramón Roca; la compañía de transporte de carga pesada y combustibles GONZALEZ CIA. LTDA., se estableció en el año 2008, se encuentra ubicada en la calle Av. Manuel Carrión Pinzano y Clotario Paz; la compañía de transporte de carga y combustibles transportes S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. está constituida desde el año 2017 se ubica Av. Salvador Bustamante Celi e Isla Española sector Amable María; la compañía TRANSCOMLOJA CIA.LTDA., se formó en el año 1999, se encuentra ubicada Av. Cuxibamba y Tulcán sector San José.

Procedimiento

Considerando las necesidades de la indagación, se empleó un enfoque cuali-cuantitativo es decir mixto con un alcance descriptivo. La investigación cuantitativa, se aplicó en el ámbito económico, con la finalidad de analizar una realidad objetiva partiendo de cálculos numéricos para determinar pronósticos acerca del comportamiento en el nivel de

cumplimiento tributario de la investigación. Este enfoque se utilizó para realizar el estudio económico-tributario.

Mientras que el enfoque cualitativo modeló un proceso inductivo bajo un ambiente natural, esto motivado a que en la recolección de datos se plantea una relación entre el investigador y las ideologías de medición empleadas, cuyo alcance es comprender un fenómeno social que va mucho más allá de una simple medición de variables. En el caso específico de la investigación, se utilizó como instrumentos cualitativos la entrevista que se le aplicó a los gerentes y contadores de las siete entidades de examen, con el fin de conocer el cumplimiento de las obligaciones tributarias y permitió identificar las causas por las cuales se generó el incumplimiento tributario dentro de las compañías de transporte de combustible.

El alcance descriptivo, permitió exponer los resultados y la problemática abordada según han sido observadas, sin ser manipuladas.

Técnica de estudio de Campo. En la investigación se utilizó para recopilar información primaria mediante la entrevista que se aplicó a los gerentes y contadores de las siete entidades de análisis. Esta entrevista sirvió para determinar las causas que generan el incumplimiento tributario y el nivel de conocimiento en esta área por partes de los directivos para obtener datos exactos y cumplir con los objetivos de la investigación.

Técnica de análisis documental. Permitted la recolección de datos; para describir y exponer los documentos utilizados de manera unificada y sistemática. Facilitando el uso de la información teórico científica en la realización del marco teórico, además emplear los datos de carácter económico de la entidad de estudio.

El diseño es no experimental, se basa fundamentalmente en la observación de los fenómenos en su contexto natural. En el estudio, las variables se analizaron utilizando estadísticas existentes sin transformarlas.

Además, la investigación es de corte transversal, permite su aplicación en las investigaciones cuando las variables y las características de uno o más grupos de unidades se miden en un momento dado sin intentar evaluar la evolución de estas.

La población de análisis la conformó siete entidades de transporte de combustibles que se encuentran activas, según la información presentada en la página web de la Superintendencia de Compañías (Superintendencia de Compañías (SUPERCIA), 2022).

Por otra parte, la muestra se determinó por saturación, entendiendo que es el punto en el que ya se ha escuchado una determinada variedad de ideas y no aparecen más elementos en ninguna otra entrevista u observación. En este sentido la muestra utilizada son 7 compañías de transporte de combustibles de la ciudad de Loja.

Procesamiento y Análisis de Datos

Se estableció el método científico que estuvo orientado a desarrollar las diferentes temáticas teóricas y prácticas acorde a las necesidades y características de las compañías de transporte de combustible, permitió delimitar el problema, objetivos, marco teórico y desarrollo de la investigación, de esta manera abordar la realidad de los procesos tributarios en dichas compañías, por otra parte el método Hipotético – deductivo, este método de estudio se utiliza para la observación del problema, permitiendo deducir las teorías más elementales. De esta manera fue el método principal que se tomó en consideración para determinar el nivel de cumplimiento tributario.

Como instrumento se utilizó la guía de la entrevista esta sirvió como lista de verificación para crear un plan de indagación sobre las siete compañías, aplicada a los gerentes y contadores con un margen de 25 preguntas en total.

En las técnicas de procesamiento de la Información, los datos fueron tabulados y analizados mediante el programa Atlas Ti siguiendo los pasos siguientes:

1. Recopilación de información con la aplicación de las herramientas.
2. Tabulación de los datos cuantitativos en Microsoft Excel
3. Recopilación de los datos cualitativos en Microsoft Word.
4. Análisis de datos cualitativos en Atlas TI.

6. Resultados

Para analizar las obligaciones tributarias de las compañías de transporte de combustible, se evaluó el cumplimiento de estas conforme a la normativa legal vigente en el periodo 2020 y 2021. De siete empresas que se analizaron en la investigación, siete contaron con información económica y tributaria en la Superintendencia de Compañías, en este apartado se abordaron tres temáticas como son: análisis de obligaciones tributarias, causas del incumplimiento tributario e informe de análisis de cumplimiento tributario.

Análisis de Obligaciones Tributarias de las Compañías de Transporte de Combustible y Evaluación del Cumplimiento Conforme a la Normativa Legal Vigente

Análisis de las Entrevistas

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa LOJANITOSCOM C.

A. La entrevista realizada a la contadora mostró que la compañía tiene conocimientos sobre los tributos que debe cumplir. Además, en el departamento contable no se han realizado capacitaciones en materia tributaria. Así mismo, refirió que, de forma mensual se cumple con las obligaciones tributarias según como lo establece el artículo 158 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Por otra parte, en el mes de abril se cumplió con la fecha de declaración de impuesto a la renta según el noveno dígito del RUC, correspondiente a las facturas, asimismo, la funcionaria expuso que sí se emite el comprobante por cada venta o prestación de servicio que la compañía realiza, además afirmó que se paga las declaraciones en el plazo establecido y cumplieron con la presentación de los anexos tributarios como lo establece el artículo 253.11 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

En este contexto, la compañía de transporte ha presentado sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias. Igualmente, ha recibido notificaciones por parte

del Servicio de Rentas Internas por problemas de diferencias en la información proporcionada. Referente a las multas que deben pagar por sanciones tributarias, expresó que la compañía sí conoce los montos que debe pagar, además, expuso que existe manejo adecuado de las transacciones por medio de asientos contables del libro diario y registro de los impuestos.

De igual manera, se cumplen con los requisitos y autorizaciones determinadas en la ley, referente a los comprobantes de venta y retención. Sin embargo, no se verificó que los comprobantes hayan sido entregados dentro de los 5 días según lo establece el artículo 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno, pero la entidad sí se sujetó y emitió las retenciones con las tarifas establecidas según la norma. Finalmente, refirió que el informe de análisis de cumplimiento de la presente investigación contribuirá positivamente a la compañía.

La entrevista realizada al gerente de la misma empresa expuso que la compañía cuenta con conocimiento tributario. Sin embargo, la administración no ha recibido capacitación en esta materia. Por otra parte, consideró que la situación económica del país ha afectado el sector de transporte de combustible en los últimos años (2020-2021).

Al igual que la contadora, afirmó que en la compañía se encontró al día con sus obligaciones tributarias, y que él personalmente como administrador inspeccionó que se cumpla con las fechas establecidas de declaración. Sobre las sanciones a que pudiese estar sujeta la compañía, el directivo relata que no cuenta con conocimiento sobre ello. A pesar de lo antes expuesto, supervisó que las operaciones económicas sean efectuadas de acuerdo con la normativa vigente. Además, consideró que sus obligaciones tributarias, apoyaron a la población menos favorecida y manifestó que aquellas compañías que incumplen sus obligaciones generalmente son por motivo de falta de ingresos o descuidos económicos. Finalmente encontró positivo el informe de análisis de cumplimiento.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa COTRANSCOLSA.

En la entrevista realizada a la contadora, expresó que tiene conocimientos tributarios, sin embargo, no ha recibido capacitaciones en ese ámbito, porque la organización no contó con los recursos económicos de liquidez necesaria para ello.

Por otra parte, refirió que cumplieron con las fechas de declaraciones del IVA mensualmente. Además, de forma anual, se enviaron las declaraciones del impuesto a la renta en el mes de abril. Concerniente a las facturas, se emitieron de acuerdo con la prestación del servicio y realizaron el pago en el plazo establecido del impuesto.

Sobre las sanciones que pudieron incurrir la compañía, la contadora explicó que en periodos anteriores sí presentaron problemas con la administración tributaria, no así, en la actualidad han incurrido en sanciones por incumplimiento. Por otra parte, la compañía no tiene conocimiento sobre los montos por multas.

Sobre la parte operativa manifestó que, la empresa o el departamento de contabilidad registró todas las transacciones de forma diaria en el sistema contable y que contaron con los requisitos establecidos por la ley respecto a los comprobantes de venta y retenciones. Se verificó los comprobantes y se enviaron mediante correo electrónico a los proveedores. Asimismo, expuso que, de acuerdo con los bienes y servicios, la empresa se encontró sujeta a retenciones según las tarifas establecidas en el reglamento.

Con la entrevista realizada al gerente, se pudo determinar que la compañía contó con los conocimientos tributarios necesarios para su cumplimiento. Además, expuso que la empresa no provisiona recursos para realizar capacitaciones. Sobre la situación económica del país, el administrativo refirió que, la emergencia sanitaria y la crisis económica, han afectado a las compañías de transporte del país.

Relativo al cumplimiento de las obligaciones tributarias, explicó que la entidad se encontró actualizada según la fecha correspondiente. Asimismo, él personalmente se

encargó de revisar su cumplimiento para evitar sanciones. Sin embargo, no contó con conocimientos sobre las multas que pudiera ocurrir en el área tributaria. Adicionalmente expresó que no realizó supervisiones sobre el tema, pero confió en la realización de las declaraciones que realizó la contadora.

Sobre los beneficios que trae consigo pagar los impuestos, el gerente mostró que, mediante estos, el estado realizó las Obras Públicas para mejorar las condiciones de vida de las personas más vulnerables. Al indagar sobre las causas que pueden provocar incumplimiento tributario, el administrativo expresó que pudiera deberse a desconocimiento, situación económica de la empresa, descuido de la dirección. Además, consideró que el informe de análisis de cumplimiento aportaría para conocer la situación tributaria de las compañías de transporte.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. En la entrevista aplicada a la contadora de la compañía se pudo determinar que contó con conocimiento sobre el ámbito tributario, además no ha recibido capacitación por parte de la empresa respecto a temáticas de impuestos. Por otra parte, refirió que, se enviaron las declaraciones del IVA según las fechas establecidas, así como las del impuesto a la renta, que se realizaron de forma anual en el mes de abril, igualmente, cumplieron los pagos de las declaraciones en el tiempo establecido junto con el envío de los anexos correspondientes. Según la emisión de facturas fueron entregadas conforme la prestación del servicio de transporte.

Asimismo, la empresa no ha incurrido en sanciones, aunque si han sido notificados por diferencias de saldo. A pesar de ello, la entidad no tiene conocimiento sobre el monto a pagar por infracciones tributarias. El área contable de la empresa según refirió la contadora, registró sus transacciones por medio de un sistema contable, según la documentación recibida.

Además, se evidenció la emisión de facturas y comprobantes de retención según la norma y se realizó de forma electrónica, enviándose posteriormente en el plazo establecido por medio de correo electrónico. Las retenciones realizadas, se efectuaron de acuerdo con los porcentajes de ley y resoluciones. Finalmente expuso que será positivo el informe del cumplimiento tributario ya que aportará conocimiento a la compañía.

En la entrevista al gerente, se determinó que la compañía contó con conocimiento sobre el ámbito fiscal. A pesar de que no han tenido capacitación por parte de la entidad. Además, refirió que la situación del país ha incidido en el sector de transporte de forma negativa.

Además, expuso que la empresa se encontró al día en lo referente a sus obligaciones tributarias, de igual forma supervisó el área contable para verificar el cumplimiento. Asimismo, refirió que tienen conocimiento sobre las infracciones y sanciones que pudiera estar sujeta la empresa. También, consideró que los tributos beneficiaron a la sociedad en general y que las empresas que incurren en incumplimiento tributario, pueden ser por factor de desconocimiento, falta de liquidez o descuido.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa GONZALEZ CIA. LTDA. Durante la entrevista a la contadora de la compañía, se determinó que la entidad tiene conocimientos sobre el área tributaria que debe cumplir. Además, que no han sido capacitados por parte de la entidad. Igualmente, refirió que no cumplen en algunas ocasiones con las fechas de declaraciones del impuesto al valor agregado porque ha existido problemas por falta de registros y colaboración de los choferes que no enviaron a tiempo la información. Sin embargo, se realizaron de forma anual las declaraciones del impuesto a la renta.

De esta manera, expuso que la compañía gira facturas por cada venta o prestación de servicio. Se pagaron las respectivas declaraciones según los plazos establecidos y envió de anexos correspondientes. Respecto a las multas o sanciones, la empresa tuvo

conocimiento sobre los montos que debía desembolsar en caso de que fuera objeto de sanción. Además, los registros contables se realizaron de forma adecuada en el sistema contable en el tiempo establecido.

Por otra parte, el contador manifestó que no se ha verificado si el comprobante de retención fue entregado según el plazo de 5 días. También la compañía se sujetó y emitió retenciones en las tarifas establecidas por el artículo 50 de la LRTI, en lo pertinente al informe de análisis, lo cual se consideró como pertinente y positivo.

En la entrevista al gerente, asintió que la empresa cuenta con los conocimientos tributarios necesarios para llevar a cabo de una forma adecuada el proceso tributario, también se desarrollaron capacitaciones, además afirmó que la compañía no dispuso de los recursos para realizar las capacitaciones en este ámbito. En cuanto a la situación económica del país, la emergencia sanitaria y crisis económica ha incidido en los resultados de las empresas de transporte del país.

Por otra parte, relacionado al cumplimiento de las obligaciones tributarias, manifestó que la empresa se encontraba actualizada de acuerdo con las fechas respectivas y ha sido personalmente responsable de verificar el cumplimiento para evitar sanciones. También expresó que desconoce las multas en las que se puede incurrir en el ámbito fiscal, en cuanto a la contabilidad de las transacciones.

Respecto al pago de tributos, explicó que, a través de ellos el estado realizó obras públicas para mejorar las condiciones de vida de las personas de menores recursos y acceso a salud, educación y transporte que no pueden costear. Al ser consultado sobre las razones del incumplimiento de las normas tributarias, la administración manifestó que esto podría ser por desconocimiento, la situación económica de la empresa, o negligencia de la administración. También consideró que el informe de análisis de cumplimiento ayudará a examinar la situación fiscal de las empresas en análisis.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. La entrevista realizada a la contadora de la empresa manifestó que, conoce las normas tributarias que deben cumplir. Además, que no realizan capacitaciones en la empresa. Por otro lado, se expuso que las declaraciones de IVA se enviaron de conformidad con la ley y en tiempo establecido, así como las declaraciones de renta que se remitieron anualmente en el mes de abril. Las facturas se emitieron cuando se efectivizó el servicio.

Por otro lado, le impusieron sanciones a la empresa por falta de liquidez, a pesar de esto, el monto del pago por infracciones en materia fiscal se desconoce. Según expresó la contadora, la contabilidad de la empresa se realizó a través de un software contable, por cuanto la información se encontró en orden.

Además, existe la emisión de facturas y retenciones de conformidad con las leyes y reglamentos, estos se realizaron y enviaron por correo electrónico, finalmente describió como positivo el informe de cumplimiento.

En la entrevista con el gerente se evidenció que la empresa tiene conocimientos en materia tributaria, y que ha recibido capacitaciones en esta área. También señaló que la situación del país afectó negativamente al sector del transporte.

En este contexto, refirió que la empresa ha pagado obligaciones tributarias y ha supervisado la emisión de facturas, también manifestó el conocimiento de las infracciones y sanciones, al respecto señaló que el pago de impuestos benefició a los menos favorecidos y las empresas que tienen problemas fiscales puede ser por desconocimiento o falta de liquidez.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa RAMAGOVAL CIA.

En la entrevista realizada a la contadora de la empresa, reveló que tiene conocimiento sobre las normas tributarias a las que debe sujetarse. Las declaraciones del IVA se enviaron de conformidad con la ley y en tiempo establecido, así como las declaraciones del impuesto a la renta, que se elaboraron anualmente en el mes de abril y las facturas se emitieron cuando se ofreció el servicio de transporte.

Por otro lado, no han sido objeto de sanciones, pero si ha contado con conocimientos sobre el monto del pago en caso de infracciones. Según la contadora, la parte contable se realizó a través del sistema contable, por lo que la información se encontró registrada a tiempo y de forma correcta.

Según la entrevista al gerente, se pudo determinar el conocimiento de la empresa en materia tributaria y el desarrollo de capacitaciones. También destacó que la situación del país resulto con un impacto negativo en el sector del transporte. Por otro lado, se refirió que la empresa ha cumplido con las obligaciones fiscales e inspeccionó la información para confirmarlo. Asimismo, declaró conocer las infracciones y sanciones que puedan imponerse a la empresa. También consideró que sus impuestos beneficiaron al sector menos favorecido y las empresas que tienen problemas fiscales, pueden ser por desconocimiento o falta de liquidez.

Entrevista Realizada al Gerente y Contadora de la Empresa CONSACOLA S. A.

Durante la entrevista con la contadora, se pudo comprobar que la empresa tiene conocimiento sobre las normas tributarias. Además, están capacitados respecto al tema de impuestos. También se cumplió con las fechas de declaraciones del IVA de forma mensual y las declaraciones de impuestos sobre la renta se presentaron anualmente en abril.

Igualmente estableció que la empresa emitió facturas por cada venta o servicio. Los pagos de las declaraciones correspondientes se realizaron conjuntamente con él envió de las

mismas. En cuanto a las multas y sanciones, la empresa no ha sido consciente de los importes que debe pagar. Además, la contabilidad se llevó a cabo mediante un software contable. Al respecto, la empresa también gravó y recaudó las retenciones en origen a las tasas establecidas por las normas tributarias. En cuanto al informe de análisis, ha sido considerado oportuno y positivo.

En la entrevista al gerente, se corroboró que la empresa contó con los conocimientos tributarios necesarios para llevar a cabo este proceso. También afirmó que la compañía realizó las capacitaciones fiscales. En cuanto a la situación económica del país, la emergencia sanitaria y crisis económica ha afectado los resultados de las compañías de transporte del país.

Por otra parte, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, manifestó que la empresa se encontró al día, de acuerdo con la fecha respectiva y estuvo personalmente comprometido con la verificación para evitar sanciones. También expuso que desconocía sobre las multas en las que se puede incurrir en el ámbito fiscal. En cuanto a la contabilidad de las transacciones, afirmó su supervisión y cumplimiento.

Respecto a los tributos fiscales, explicó que, a través de ellos el estado realizó obras públicas para mejorar las condiciones de vida de la sociedad. Al ser consultado sobre las razones del incumplimiento de las normas tributarias, la administración manifestó que esto pudo ser por desconocimiento, situación económica de la empresa, o negligencia de la administración. También expresó que el informe de análisis de cumplimiento ayudo a examinar la situación fiscal de las empresas de transporte.

Tabla 12. Cuantías por Omisiones en la Declaración de Impuesto

Infracción	Tipo de Contribuyente	Valor
Omisiones No Notificadas por la Administración Tributaria	Contribuyente especial.	90.00 USD
	Sociedades con fines de lucro.	60.00 USD
	Persona natural obligada a llevar contabilidad	45.00 USD
	Persona natural no obligada a llevar contabilidad	30.00 USD
Omisiones Detectadas y Notificadas por la Administración Tributaria	Contribuyente especial.	120.00
	Sociedades con fines de lucro.	90.00 USD
	Persona natural obligada a llevar contabilidad	60.00 USD
	Persona natural no obligada a llevar contabilidad	45.00 USD
Omisiones Detectadas y Juzgadas por la Administración Tributaria	Contribuyente especial.	180.00 USD
	Sociedades con fines de lucro	120.00
	Persona natural obligada a llevar contabilidad	90.00 USD
	Persona natural no obligada a llevar contabilidad	60.00 USD

Nota. Esta tabla muestra las cuantías por omisiones en la declaración de Impuesto. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias (2014).

Tabla 13. Cuantías por Declaración Tardía de Impuesto Patrimonial

Mes o fracción de mes de vencimiento de acuerdo al noveno dígito del RUC	Liquidación de multas por parte del contribuyente			Multas por presentación tardía juzgada por la Administración Tributaria "D"
	Liquidación Voluntaria "A"	Liquidación luego de un proceso persuasivo "B"	Liquidación de multas luego de iniciado un sumario y antes de emitir una resolución sancionatoria "C"	
1er. mes	USD. 30	USD. 30	USD. 40	USD. 50
2do. Mes	USD. 35	USD. 40	USD. 70	USD. 100
3er. Mes	USD. 40	USD. 50	USD. 100	USD. 200
4to. Mes	USD. 45	USD. 75	USD. 150	USD. 300
5to. mes	USD. 50	USD. 100	USD. 200	USD. 400
6to. mes	USD. 65	USD. 125	USD. 250	USD. 500
7mo. mes	USD. 75	USD. 150	USD. 300	USD. 600
8vo. mes	USD. 85	USD. 175	USD. 350	USD. 700
9no. mes	USD. 100	USD. 200	USD. 400	USD. 800
10mo. mes en adelante	USD. 125	USD. 250	USD. 500	USD.1.000

Nota. Esta tabla muestra las cuantías por declaración tardía de Impuesto patrimonial. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias (2014).

Tabla 14. Cuantías por No Presentación de la Declaración Patrimonial

Total Activos	Multas por Omisión juzgada por la Administración Tributaria
200.000-250.000	USD. 500
250.001-300.000	USD. 700
300.001-350.000	USD. 900
350.001-400.000	USD. 1.100
400.001-450.000	USD. 1.300
450.001 - en adelante	USD. 1.500

Nota. Esta tabla muestra las cuantías por no presentación de la declaración patrimonial. Tomada del Instructivo Aplicación de Sanciones Pecuniarias (2014).

Análisis Fechas de Cumplimiento de la Declaración del IVA, Retenciones en la Fuente, Anexos e Información Económica en Base al Impuesto a la Renta

En la tabla 15 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 16 y 17, la información tributaria con base los anexos 2020-2021, y en la tabla 17 la información al impuesto a la renta de la compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. RUC 1191701409001.

Tabla 15. Fechas de las Declaraciones 2020 y 2021, del Impuesto al Valor Agregado IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar, de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. RUC 1191701409001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Impuesto al Valor Agregado	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	28/2/2020	28/2/2020	423,07	668,83	Puntual	Enero	28/2/2021	26/2/2021	968,54	1.567,31	Puntual
Febrero	28/3/2020	31/3/2020	1.535,49	2.519,37	Impuntual	Febrero	28/3/2021	28/3/2021	506,64	583,82	Puntual
Marzo	28/4/2020	28/4/2020	357,26	307,19	Puntual	Marzo	28/4/2021	28/4/2021	751,49	730,20	Puntual
Abril	28/5/2020	28/5/2020	7,90	68,73	Puntual	Abril	28/5/2021	28/5/2021	2.688,90	3.709,07	Puntual
Mayo	28/6/2020	28/6/2020	3.233,95	59,86	Puntual	Mayo	28/6/2021	28/6/2021	8.830,17	8.513,54	Puntual
Junio	28/7/2020	28/7/2020	206,29	259,71	Puntual	Junio	28/7/2021	28/7/2021	1.673,39	2.192,33	Puntual
Julio	28/8/2020	28/8/2020	371,55	972,24	Puntual	Julio	28/8/2021	28/8/2021	3.675,93	4.940,13	Puntual
Agosto	28/9/2020	28/9/2020	851,29	1.108,93	Puntual	Agosto	28/9/2021	28/9/2021	2.340,99	1.751,19	Puntual
Septiembre	28/10/2020	28/10/2020	1.086,15	1.871,51	Puntual	Septiembre	28/10/2021	28/10/2021	2.270,91	3.635,95	Puntual
Octubre	28/11/2020	28/11/2020	494,26	2.297,30	Puntual	Octubre	28/11/2021	28/11/2021	2.725,05	2.057,11	Puntual
Noviembre	28/12/2020	28/12/2020	1.251,63	2.302,87	Puntual	Noviembre	28/12/2021	28/12/2021	509,03	649,41	Puntual
Diciembre	28/1/2021	28/1/2021	2.915,51	4.013,54	Puntual	Diciembre	28/1/2022	28/1/2022	1.131,68	1.745,72	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	12.734,35	16.450,08		Frecuencia		% cumplimiento	28.072,72	32.075,78	
	11	91,67%					12	100,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e impuesto a pagar 2020-2021, de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. RUC 1191701409001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis

La Tabla 15 muestra el cumplimiento de las declaraciones del IVA y retenciones en la fuente de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., se pudo determinar, que la empresa presentó un cumplimiento en el año 2020 del 91,67% en cuanto a las fechas de presentación y de pago, se evidenció un pago máximo en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA correspondiente a retenciones por cuanto el servicio de transporte grava IVA 0%, un monto de \$ 3.233,95 y valor mínimo por \$ 7,90, por otra parte, en el pago de retenciones en la fuente presentaron un monto máximo de \$ 4.013,54 y mínimo de \$ 59,86, posteriormente para el año 2021, se verificó que la compañía obtuvo un 100% de cumplimiento en la presentación de declaraciones del Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, destacándose en el valor a pagar del IVA un monto máximo de \$8.830,17 y mínimo de \$ 506,64, asimismo en el valor a pagar de retenciones en la fuente se encontró un monto máximo de \$ 8.513,54 y mínimo de \$ 583,82, por lo cual se pudo evidenciar que la entidad en análisis ha incrementado el cumplimiento de obligaciones tributarias a un 100%.

Tabla 16. Anexos año 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., con RUC 1191701409001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			28/2/2020	28/3/2020	28/4/2020	28/5/2020	28/6/2020	28/7/2020	28/8/2020	28/09/2020	28/10/2020	28/11/2020	28/12/2020	28/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	26/2/2021	28/2/2021												
Anexo ADI	28/5/2021	28/5/2021												
Anexo ATS			31/2/2020	28/3/2020	28/4/2020	28/10/2020	30/11/2020	30/11/2020	30/11/2020	7/1/2021	7/1/2021	7/1/2021	28/1/2021	26/2/2021
Anexo REDEP	28/01/2021	28/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
05		33,33%												

Nota. Esta tabla muestra las fechas de cumplimiento de Anexos de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. Con RUC 1191701409001, para el período 2020, se determinó, que la empresa presentó un cumplimiento del 33,33% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 17. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., con RUC 1191701409001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			28/2/2021	28/3/2021	28/4/2021	28/5/2021	28/6/2021	28/7/2021	28/8/2021	28/9/2021	28/10/2021	28/11/2021	28/12/2021	28/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	25/2/2022	28/2/2022												
Anexo ADI	28/5/2022	28/5/2022												
Anexo ATS			29/2/2021	28/3/2021	28/4/2021	28/5/2021	28/6/2021	30/7/2021	28/8/2021	28/9/2021	29/10/2021	28/11/2021	28/12/2021	25/1/2022
Anexo REDEP	27/1/2022	28/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
12	80,00%													

Nota. Esta tabla muestra las fechas de cumplimiento de Anexos de la Compañía de Transportes de Combustibles TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. Con RUC 1191701409001, en el período 2021, se determinó, que la empresa presentó un cumplimiento del 80,00% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 18. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.				
Ingresos Operacionales	1.439.482,90	2.859.903,60	1.420.420,70	98,68%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
=) Utilidad Bruta	1.439.482,90	2.859.903,60	1.420.420,70	98,68%
(-) Gastos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00%
(+) Ingresos No Operacionales	38.658,25	8.998,81	-29.659,44	-76,72%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1.457.222,59	2.633.846,26	1.176.623,67	80,74%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	20.918,56	235.056,15	214.137,59	1.023,67%
(-) Participación a trabajadores	3.137,78	35.258,42	32.120,64	1.023,67%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	17.780,78	199.797,73	182.016,95	1.023,67%
(-) Impuesto a la Renta Causado	5.976,79	41.003,18	35.026,39	586,04%
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	11.803,99	158.794,55	146.990,56	1.245,26%
Impuesto a Pagar	2.201,03	27.388,78	25.187,75	1.144,36%

Nota. Esta tabla muestra un resumen de los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., se encuentra constituida como sociedad de responsabilidad limitada, tributa mediante el formulario 101, dentro del ejercicio tributario 2020, la empresa causó un impuesto de \$ 5.976,79, y en para el 2021 \$ 41.003,18, puesto que obtuvo ingresos en el año 2020 de \$ 1.478.141,15, y en el 2021 de \$ 2.868.902,41 los cuales fueron superiores a los gastos \$ 1.457.222,59 y \$ 2.633.846,26 respectivamente por tanto, existió una utilidad de \$ 20.918,56, y \$ 235.056,15, para el año 2020 se mitigó el valor a pagar por la existencia de retenciones en la fuente por un monto de \$ 8.177,82, manteniendo un saldo de \$ 2.201,03 a favor de la compañía para el próximo periodo fiscal y

para el 2021 se presenta Impuesto a pagar de \$ 41.003,18, el mismo que se disminuye por valor de retenciones en la fuente por \$ 11.413,37 y un crédito tributario de años anteriores por 2.201,03 quedando un valor a pagar por \$ 27.388,78, por otra parte se evidenció que existió un incremento en los periodos de análisis de ingresos por actividades operacionales del 98,68%, asimismo de gastos con un 80,74%, asimismo se incrementó el impuesto causado en un 586,04% debido a que existió un mayor ingreso para el último período de análisis.

En la tabla 19 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 20 y 21, la información tributaria con base los anexos 2020 y 2021, y en la tabla 22 la información al impuesto a la renta de la compañía LOJANITOSCOM C. A.

Tabla 19. Fechas de las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa

LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	18/2/2020	18/2/2020	0,81	1,28	Puntual	Enero	18/2/2021	18/2/2021	0,59	0,96	Puntual
Febrero	18/3/2020	18/3/2020	2,95	4,83	Puntual	Febrero	18/3/2021	18/3/2021	0,31	0,36	Puntual
Marzo	18/4/2020	18/4/2020	0,69	0,59	Puntual	Marzo	18/4/2021	18/4/2021	0,46	0,45	Puntual
Abril	18/6/2020	18/6/2020	0,02	0,13	Puntual	Abril	18/5/2021	18/5/2021	1,65	2,27	Puntual
Mayo	18/6/2020	16/6/2020	6,20	0,11	Puntual	Mayo	18/6/2021	16/6/2021	5,42	5,22	Puntual
Junio	18/7/2020	18/7/2020	0,40	0,50	Puntual	Junio	18/7/2021	18/7/2021	1,03	1,34	Puntual
Julio	18/8/2020	16/8/2020	0,71	1,87	Puntual	Julio	18/8/2021	16/8/2021	2,25	3,03	Puntual
Agosto	18/9/2020	16/9/2020	1,63	2,13	Puntual	Agosto	18/9/2021	16/9/2021	1,44	1,07	Puntual
Septiembre	18/10/2020	17/10/2020	2,08	3,59	Puntual	Septiembre	18/10/2021	17/10/2021	1,39	2,23	Puntual
Octubre	18/11/2020	16/11/2020	0,95	4,41	Puntual	Octubre	18/11/2021	16/11/2021	1,67	1,26	Puntual
Noviembre	18/12/2020	16/12/2020	2,40	4,42	Puntual	Noviembre	18/12/2021	16/12/2021	0,31	0,40	Puntual
Diciembre	18/1/2021	17/1/2021	5,59	7,70	Puntual	Diciembre	18/1/2022	17/1/2022	0,69	1,07	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	24,43	31,56		Frecuencia		% cumplimiento	17,22	19,67	
12		100,00%				12		100,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e impuesto a pagar 2020-2021, de la empresa LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

Según los resultados de las declaraciones de la Empresa LOJANITOSCOM C. A. con RUC 1191754456001, en cuanto al Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, presentó un cumplimiento del 100%, en fecha y pago en el período de análisis 2020. Se verificó, un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de \$ 6,20 y valor mínimo por \$ 0,02, por otra parte, en las declaraciones las retenciones de la fuente presentaron un monto máximo de \$ 7,70 y mínimo de \$ 0,11, en lo posterior para el período 2021 se pudo constatar que la entidad tuvo un cumplimiento similar al período anterior de 100%, destacándose el pago por declaraciones de IVA un valor máximo de \$ 5,22 y mínimo de \$ 0,31, por otra parte en la declaración de retenciones en la fuente un monto máximo de \$ 13,91 y mínimo de \$0,36.

Tabla 20. Anexos año 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			18/2/2020	18/3/2020	18/4/2020	18/5/2020	18/6/2020	18/7/2020	18/8/2020	18/9/2020	18/10/2020	18/11/2020	18/12/2020	18/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	18/2/2021	18/2/2021												
Anexo ADI	18/5/2021	18/5/2021												
Anexo ATS			18/2/2020	18/3/2020	18/4/2020	18/5/2020	18/6/2020	18/7/2020	14/8/2020	15/9/2020	11/10/2020	18/11/2020	18/12/2020	18/1/2021
Anexo REDEP	18/02/2021	18/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
15		100,00%												

Nota. Cumplimiento de Anexos de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001, se pudo determinar en el período 2020, que la empresa presentó un cumplimiento del 100,00% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 21. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			18/2/2021	18/3/2021	18/4/2021	18/5/2021	18/6/2021	18/7/2021	18/8/2021	18/9/2021	18/10/2021	18/11/2021	18/12/2021	18/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	10/2/2022	18/2/2022												
Anexo ADI	18/5/2022	18/5/2022												
Anexo ATS			10/2/2021	15/3/2021	15/4/2021	18/5/2021	12/6/2021	18/7/2021	18/8/2021	15/9/2021	11/10/2021	18/11/2021	10/12/2021	18/1/2022
Anexo REDEP	18/01/2022	18/02/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
15		100,00%												

Nota. Cumplimiento de Anexos de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJANITOSCOM C. A. RUC 1191754456001, se pudo determinar en el período 2021, que la empresa presentó un cumplimiento del 100,00% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 22. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Transporte de Carga Pesada y Combustible				
LOJANITOSCOM C.A.				
Ingresos Operacionales	2.785,00	690,00	-2.095,00	-75,22%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
=) Utilidad Bruta	2.785,00	690,00	-2.095,00	-75,22%
(-) Gastos Operacionales	2.795,38	1.615,29	-1.180,09	-42,22%
(=) Utilidad Operacional	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
(+) Ingresos No Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
(-) Participación a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Pérdida antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
(-) Impuesto a la Renta Causado	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Pérdida después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
(=) Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente y crédito tributario de años anteriores	0,00	14,40	14,40	14,40%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis

La Compañía Transporte de Carga Pesada y Combustible LOJANITOSCOM C.A., es una entidad constituida como Compañía Anónima. Por tal motivo, las declaraciones fueron realizadas mediante el formulario 101. Adicional a ello, los gastos generados en el periodo de análisis 2020 corresponden a \$ 2.795,38 los cuales fueron superiores a los ingresos \$ 2.785,00 por ello, la utilidad grabada en este ejercicio cuenta con saldo negativo, consecuentemente, no generó pago de impuesto a la renta. Además, según los resultados de la tabla 19, cumplió el 100% de las declaraciones del IVA en el tiempo establecido.

En la tabla 23 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 24 y 25 la

información tributaria con base los anexos 2020 y 2021 y en la tabla 26 la información al impuesto a la renta de la compañía COTRANSCOLSA.

Tabla 23. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa LOJA S.A.

COTRANSCOLSA. RUC 1190083078001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	22/02/2020	21/02/2020	15,49	24,49	Puntual	Enero	22/02/2021	21/02/2021	4.555,84	7.372,34	Puntual
Febrero	22/03/2020	21/03/2020	56,22	92,25	Puntual	Febrero	22/03/2021	21/03/2021	2.383,14	2.746,18	Puntual
Marzo	22/04/2020	25/04/2020	13,08	11,25	Impuntual	Marzo	22/04/2021	20/04/2021	3.534,87	3.434,73	Puntual
Abril	22/05/2020	21/05/2020	0,29	2,52	Puntual	Abril	22/05/2021	21/05/2021	12.648,10	17.446,79	Puntual
Mayo	22/06/2020	22/06/2020	118,41	2,19	Puntual	Mayo	22/06/2021	22/06/2021	41.535,51	40.046,14	Puntual
Junio	22/07/2020	21/07/2020	7,55	9,51	Puntual	Junio	22/07/2021	21/07/2021	7.871,32	10.312,32	Puntual
Julio	22/08/2020	20/08/2020	13,60	35,60	Puntual	Julio	22/08/2021	22/08/2021	17.290,90	23.237,47	Puntual
Agosto	22/09/2020	21/09/2020	31,17	40,60	Puntual	Agosto	22/09/2021	20/09/2021	11.011,59	8.237,28	Puntual
Septiembre	22/10/2020	18/10/2020	39,77	68,53	Puntual	Septiembre	22/10/2021	18/10/2021	10.681,95	17.102,85	Puntual
Octubre	22/11/2020	21/11/2020	18,10	84,12	Puntual	Octubre	22/11/2021	21/11/2021	12.818,14	9.676,27	Puntual
Noviembre	22/12/2020	25/12/2020	45,83	84,32	Impuntual	Noviembre	22/12/2021	20/12/2021	2.394,38	3.054,71	Puntual
Diciembre	22/01/2021	18/01/2021	106,75	146,96	Puntual	Diciembre	22/01/2022	18/01/2022	5.323,22	8.211,55	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	466,27	602,32		Frecuencia		% cumplimiento	132.048,96	150.878,62	
10		83,33%				12		100,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e Impuesto a Pagar 2020 y 2021, de la empresa LOJA S.A. COTRANSCOLSA. RUC 1190083078001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

La Tabla 23, muestra los resultados de las declaraciones del IVA de la empresa LOJA S.A. COTRANSCOLSA, se pudo determinar en el período 2020 que en el mes de marzo y noviembre la empresa no presentó a tiempo las declaraciones del IVA y retenciones en la fecha correspondiente, por lo que se obtuvo un cumplimiento del 83,33%, se confirmó un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de \$ 118,41 y valor mínimo por \$ 0,29, por otra parte, en las declaraciones las retenciones de la fuente presentaron un monto máximo de \$ 146,96 y mínimo de \$ 2,52, a diferencia en el período 2021, obtuvo un cumplimiento del 100% en fechas de presentación y pago de declaraciones con un monto máximo de pago por Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA por \$ 41.535,51 y mínimo de \$ 2.383,14, en cuanto a la declaración de retenciones en la fuente se evidencio un pago máximo de 40.046,14 y mínimo de 2.746,18, por ello se determinó un incremento de cumplimiento de obligaciones tributarias.

Tabla 24. Anexos año 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA, con RUC 1190083078001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2020	22/3/2020	22/4/2020	22/5/2020	22/6/2020	22/7/2020	22/8/2020	22/9/2020	22/10/2020	22/11/2020	22/12/2020	22/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	22/2/2021	22/2/2021												
Anexo ADI	28/5/2021	22/5/2021												
Anexo ATS			22/2/2020	22/3/2020	20/4/2020	30/5/2020	12/6/2020	22/7/2020	12/8/2020	15/9/2020	22/10/2020	22/11/2020	22/12/2020	22/1/2021
Anexo REDEP	28/02/2021	22/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
12		80,00%												

Nota. Cumplimiento de Anexos 2020, de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA, con RUC 1190083078001, se determinó, que la empresa presentó un cumplimiento del 80,00% en las fechas, según los requerimientos del SRI.

Tabla 25. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA, con RUC 1190083078001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2021	22/3/2021	22/4/2021	22/5/2021	22/6/2021	22/7/2021	22/8/2021	22/9/2021	22/10/2021	22/11/2021	22/12/2021	22/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	22/2/2022	22/2/2022												
Anexo ADI	22/5/2022	22/5/2022												
Anexo ATS			22/2/2021	10/3/2021	22/4/2021	22/5/2021	14/6/2021	22/7/2021	22/8/2021	22/9/2021	20/10/2021	10/11/2021	5/12/2021	22/1/2022
Anexo REDEP	22/1/2022	22/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
15	100,00%													

Nota. Cumplimiento de Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles LOJA S.A. COTRANSCOLSA, con RUC 1190083078001, se determinó, que la empresa presentó un cumplimiento del 100,00% en las fechas, según los requerimientos del SRI.

Tabla 26. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA.				
Ingresos Operacionales	0,00	12.471.212,08	12.471.212,08	100,00%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
=) Utilidad Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Gastos Operacionales	53.356,28	12.389.132,74	12.335.776,46	23.119,63%
(=) Utilidad Operacional	0,00	82.079,34	82.079,34	82.079,34%
(+) Ingresos No Operacionales	2.460,41	5.145,23	2.684,82	109,12%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad/Pérdida antes de Participación a trabajadores	-50.895,87	87.224,57	138.120,44	271,38%
(-) Participación a trabajadores	0,00	13.083,69	13.083,69	100,00%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	0,00	74.140,88	74.140,88	100,00%
(-) Impuesto a la Renta Causado	0,00	16.310,99	16.310,99	100,00%
(=) Utilidad/Pérdida después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	-50.895,87	57.829,89	108.725,76	213,62%
Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente y crédito tributario de años anteriores	82.679,71	111.692,11	29.012,40	35,09%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA., es una compañía que se encuentra constituida como sociedad anónima, por cuanto cumple con declaraciones fiscales mediante el formulario 101 para sociedades. Al analizar el periodo 2020, se apreció que la entidad generó un total de ingresos por \$ 2.460,41 siendo inferior al monto total de gastos \$ 53.356,28, existiendo una pérdida económica de \$ 50.895,87, razón por la cual, no generó impuesto a pagar, observándose un saldo a favor del contribuyente por \$ 82.679,71, correspondiente a retenciones en la fuente del Impuesto a la renta del periodo de análisis y crédito tributario de años anteriores, por otra parte para el año 2021 la sociedad

presento un total de ingresos por \$ 12.471.212,08, siendo superiores a los gastos de \$ 12.476.357,31 lo cual muestra una utilidad contable de \$ 87.224,57, la cual causó un impuesto a la renta de \$ 16.310,99, el mismo que se devenga por el monto de retenciones en la fuente y crédito tributario del período anterior quedando un saldo a favor del contribuyente de \$ 111.692,11.

En la tabla 27 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 28 y 29, la información tributaria con base los anexos 2020 - 2021 y en la tabla 30 la información al impuesto a la renta de la compañía GONZALEZ CIA LTDA. RUC 1191726436001

Tabla 27. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa GONZALEZ CIA LTDA.

RUC 1191726436001

2020						2021					
Impuesto al Valor Agregado	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Impuesto al Valor Agregado	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	14/02/2020	13/02/2020	211,16	333,82	Puntual	Enero	14/02/2021	13/02/2021	71,23	115,26	Puntual
Febrero	14/03/2020	14/03/2020	766,37	1.257,43	Puntual	Febrero	14/03/2021	14/03/2021	37,26	42,93	Puntual
Marzo	14/04/2020	12/04/2020	178,31	153,32	Puntual	Marzo	14/04/2021	12/04/2021	55,26	53,70	Puntual
Abril	14/05/2020	12/05/2020	3,94	34,30	Puntual	Abril	14/05/2021	12/05/2021	197,74	272,76	Puntual
Mayo	14/06/2020	11/06/2020	1614,08	29,88	Puntual	Mayo	14/06/2021	11/06/2021	649,37	626,08	Puntual
Junio	14/07/2020	14/07/2020	102,96	129,62	Puntual	Junio	14/07/2021	14/07/2021	123,06	161,22	Puntual
Julio	14/08/2020	10/08/2020	185,44	485,25	Puntual	Julio	14/08/2021	10/08/2021	270,33	363,30	Puntual
Agosto	14/09/2020	14/09/2020	424,88	553,47	Puntual	Agosto	14/09/2021	14/09/2021	172,16	128,78	Puntual
Septiembre	14/10/2020	13/10/2020	542,10	934,08	Puntual	Septiembre	14/10/2021	13/10/2021	167,00	267,39	Puntual
Octubre	14/11/2020	11/11/2020	246,69	1.146,60	Puntual	Octubre	14/11/2021	11/11/2021	200,40	151,28	Puntual
Noviembre	14/12/2020	13/12/2020	624,70	1.149,38	Puntual	Noviembre	14/12/2021	13/12/2021	37,43	47,76	Puntual
Diciembre	14/01/2021	14/01/2021	1455,15	2.003,18	Puntual	Diciembre	14/01/2022	14/01/2022	83,22	128,38	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	6.355,79	8.210,34		Frecuencia		% cumplimiento	2.064,46	2.358,84	
12		100,00%				12		100,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e Impuesto a Pagar 2020 y 2021, de la empresa GONZALEZ CIA LTDA. RUC 1191726436001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

La Tabla 27 muestra los resultados de las declaraciones del IVA de la empresa GONZALEZ CIA LTDA. Se pudo determinar que la empresa presentó sus declaraciones en fecha según los requerimientos de la administración tributaria. Se verificó en el periodo 2020, un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de \$ 1.614,08 y valor mínimo por \$ 3,94, por otra parte, en las declaraciones las retenciones de la fuente presentaron un monto máximo de \$ 2.003,18 y mínimo de \$ 34,30, asimismo para el año 2021 se evidenció en la declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA un valor a pagar máximo de \$ 649,37 y mínimo de \$37,26, además en el pago de retenciones en la fuente un monto máximo de 626,08 y mínimo por \$ 42,93, por lo cual la empresa en análisis ha obtenido un 100% de cumplimiento tributario.

Tabla 28. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA. RUC 1191726436001

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos año 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA. RUC

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			14/2/2020	14/3/2020	14/4/2020	14/5/2020	14/6/2020	14/7/2020	14/8/2020	14/9/2020	14/10/2020	14/11/2020	14/12/2020	14/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	13/2/2021	14/2/2021												
Anexo ADI	10/5/2021	14/5/2021												
Anexo ATS			14/2/2020	10/3/2020	14/4/2020	14/5/2020	10/6/2020	14/7/2020	12/8/2020	10/9/2020	14/10/2020	4/11/2020	14/12/2020	10/1/2021
Anexo REDEP	14/02/2021	14/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
15	100,00%													

1191726436001., se puede verificar, que la empresa presentó un cumplimiento del 100% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 29. Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA. RUC 1191726436001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			14/2/2021	14/3/2021	14/4/2021	14/5/2021	14/6/2021	14/7/2021	14/8/2021	14/9/2021	14/10/2021	14/11/2021	14/12/2021	14/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	14/2/2022	14/2/2022												
Anexo ADI	14/5/2022	14/5/2022												
Anexo ATS			14/2/2021	14/3/2021	14/4/2021	14/5/2021	14/6/2021	14/7/2021	14/8/2021	14/9/2021	10/10/2021	10/11/2021	14/12/2021	14/1/2022
Anexo REDEP	14/2/2022	14/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
15	100,00%													

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles GONZALEZ CIA LTDA. RUC 1191726436001., se puede verificar, que la empresa presentó un cumplimiento del 100% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 30. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Compañía de Transportes GONZALEZ CIA. LTDA.				
Ingresos Operacionales	686.712,85	139.676,84	-547.036,01	-79,66%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
=) Utilidad Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Gastos Operacionales	727.308,97	193.691,95	-533.617,02	-73,37%
(=) Utilidad Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00%
(+) Ingresos No Operacionales	43.596,12	59.977,74	16.381,62	37,58%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	3.000,00	5.962,63	2.962,63	98,75%
(-) Participación a trabajadores	0,00	894,39	894,39	894,39%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	0,00	5.068,24	5.068,24	5.068,24%
(-) Impuesto a la Renta Causado	1.025,33	1.198,29	172,96	16,87%
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	-1.025,33	3.869,95	4.895,28	477,43%
Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente	635,28	18.041,53	17.406,25	2739,93%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La compañía de transporte de carga pesada y combustibles GONZALEZ CIA. LTDA., se encuentra constituida como sociedad de responsabilidad limitada, por tal motivo, tributa mediante el formulario 101. En el ejercicio tributario 2020, la empresa causó un impuesto de \$ 1.025,33 puesto que obtuvo ingresos de \$ 730.308,97, los cuales fueron superiores a los gastos \$ 727.308,97 por tanto, existió una utilidad de \$ 3.000,00 lo que generó un impuesto a pagar, el mismo que se mitigó por la existencia de retenciones en la fuente por un monto de \$ 1.660,61 manteniendo un saldo de \$ 635,28 a favor de la compañía para el próximo periodo fiscal, asimismo para el periodo 2021 la entidad causó un impuesto a pagar de \$

1.198,29, puesto que sus ingresos fueron de \$ 199.654,58 superiores a los gastos de \$ 193.691,95 obteniendo como resultado utilidad de \$ 5.962,63 por lo cual se generó un impuesto causado que se mitigó con el monto de retenciones en la fuente del periodo por \$ 2.245,65 y además un crédito tributario de periodos anteriores de \$16.994,17 quedando un saldo a favor del contribuyente de \$ 18.041,53, por otra parte se verifico en la comparativa de los periodos de análisis una reducción significativa en sus ingresos y gastos operaciones del \$79,66% y 73,37% respectivamente, igualmente, cuenta con un 100% de cumplimiento en las declaraciones del IVA.

En la tabla 31 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 32 y 33, la información tributaria con base a los anexos 2020-2021 y en la tabla 34 la información al impuesto a la renta de la compañía S. SILVA COM&TRANSSI S.A. RUC 1191767574001.

Tabla 31. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa SILVA COM&TRANSSIL S.A. RUC 1191767574001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	22/2/2020	16/2/2020	17,46	27,61	Puntual	Enero	22/2/2021	16/2/2021	27,16	43,96	Puntual
Febrero	22/3/2020	17/3/2020	63,38	104,00	Puntual	Febrero	22/3/2021	17/3/2021	14,21	16,37	Puntual
Marzo	22/4/2020	16/4/2020	14,75	12,68	Puntual	Marzo	22/4/2021	16/4/2021	21,08	20,48	Puntual
Abril	22/5/2020	16/5/2020	0,33	2,84	Puntual	Abril	22/5/2021	16/5/2021	75,41	104,02	Puntual
Mayo	22/6/2020	18/6/2020	133,50	2,47	Puntual	Mayo	22/6/2021	18/6/2021	247,64	238,76	Puntual
Junio	22/7/2020	16/7/2020	8,52	10,72	Puntual	Junio	22/7/2021	16/7/2021	46,93	61,48	Puntual
Julio	22/8/2020	16/8/2020	15,34	40,13	Puntual	Julio	22/8/2021	16/8/2021	103,09	138,55	Puntual
Agosto	22/9/2020	17/9/2020	35,14	45,78	Puntual	Agosto	22/9/2021	17/9/2021	65,65	49,11	Puntual
Septiembre	22/10/2020	16/10/2020	44,84	77,25	Puntual	Septiembre	22/10/2021	16/10/2021	63,69	101,97	Puntual
Octubre	22/11/2020	16/11/2020	20,40	94,83	Puntual	Octubre	22/11/2021	16/11/2021	76,42	57,69	Puntual
Noviembre	22/12/2021	16/12/2020	51,67	95,06	Puntual	Noviembre	22/12/2021	16/12/2021	14,28	18,21	Puntual
Diciembre	22/1/2021	16/1/2021	120,35	165,68	Puntual	Diciembre	22/1/2022	16/1/2022	31,74	48,96	Puntual
Frecuencia	% cumplimiento		525,67	679,05		Frecuencia	% cumplimiento		787,30	899,57	
12	100,00%					12	100,00%				

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e Impuesto a Pagar 2020 y 2021 de la empresa SILVA COM&TRANSSIL S.A. RUC 1191767574001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

La Tabla 31 Presenta las fechas de Cumplimiento de declaraciones del Impuesto al valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente de la empresa S. SILVA COM&TRANSSI S.A. Se pudo determinar dentro de los períodos de análisis 2020 y 2021, que la sociedad contó con un 100% de cumplimiento en las fechas de las declaraciones del IVA y retenciones en la fuente, también se observó un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de \$ 133,50 y valor mínimo por \$ 0,33, por otra parte, en la declaración de las retenciones de la fuente presentan un monto máximo de \$ 165,68 y mínimo de \$ 2,47, posteriormente en la declaración de Impuesto al Valor Agregado del 2021 se verificó un monto de pago máximo por \$ 247,64 y mínimo de \$ 14 21 , a diferencia de los pagos por declaraciones de retenciones de \$ 238,76 como valor máximo y mínimo de \$ 16,37, evidenciándose de esta manera un 100% de cumplimiento.

Tabla 32. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSIL S.A. RUC 1191767574001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2020	22/3/2020	22/4/2020	22/5/2020	22/6/2020	22/7/2020	22/8/2020	22/9/2020	22/10/2020	22/11/2020	22/12/2020	22/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	20/2/2021	28/2/2021												
Anexo ADI	28/5/2021	28/5/2021												
Anexo ATS			12/2/2020	20/3/2020	22/4/2020	21/5/2020	22/6/2020	22/7/2020	22/8/2020	10/9/2020	4/10/2020	22/11/2020	20/12/2020	22/1/2021
Anexo REDEP	20/02/2021	28/02/2021												
Frecuencia	%													
15	cumplimiento													
		100,00%												

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSI S.A. RUC 1191767574001., se puede evidenciar, que la empresa presentó un cumplimiento del 100% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 33. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSIL S.A. RUC 1191767574001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2021	22/3/2021	22/4/2021	22/5/2021	22/6/2021	22/7/2021	22/8/2021	22/9/2021	22/10/2021	22/11/2021	22/12/2021	22/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	20/2/2022	22/2/2022												
Anexo ADI	20/5/2022	22/5/2022												
Anexo ATS			22/2/2021	22/3/2021	20/4/2021	22/5/2021	22/6/2021	20/7/2021	20/8/2021	20/9/2021	22/10/2021	22/11/2021	22/12/2021	22/1/2022
Anexo REDEP	22/1/2022	22/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
15		100,00%												

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles SILVA COM&TRANSSI S.A. RUC 1191767574001., se puede evidenciar, que la empresa presentó un cumplimiento del 100% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 34. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Compañía de Transporte de Carga y Combustibles Transportes S. Silva Com&Transsil S.A.				
Ingresos Operacionales	52.238,86	60.069,00	7.830,14	14,99%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad Bruta	-7.914,49	-13.797,44	-5.882,95	74,33%
(-) Gastos Operacionales	60.153,35	73.866,44	13.713,09	22,80%
(=) Pérdida Operacional	-7.914,49	-13.797,44	-5.882,95	74,33%
(+) Ingresos No Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	0,00	-13.797,44	-13.797,44	13.797,44%
(-) Participación a trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Impuesto a la Renta Causado	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad / Pérdida después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	-7.897,47	-13.797,44	-9.319,11	-118,00%
Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente	503,98	359,89	-503,98	-100,00%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La Compañía de Transporte de Carga y Combustibles Transportes S. SILVA COM&TRANSSIL S.A., es una sociedad anónima que presentó información tributaria mediante el formulario 101, tuvo pendiente la obligación de informar sobre la constitución societaria en el plazo asignado a este requerimiento. La compañía en este periodo 2020, no obtuvo utilidades, debido a que sus ingresos fueron de \$ 52.238,86, siendo inferiores a los gastos de \$ 73866,44, dando como resultado económico en pérdida de \$ 13.797,44, por cuanto no generó pago por concepto de impuesto a la renta, y mantuvo un saldo a favor del contribuyente de \$ 503,98, por retenciones en la fuente a favor de la compañía para el próximo periodo fiscal. Asimismo, alcanzó un cumplimiento en las declaraciones del IVA del 100%,

posteriormente para el período 2021 a diferencia del año anterior la entidad presentó utilidades puesto que sus ingresos ascendieron a \$ 60.069,00 los cuales son superiores a los gastos \$ 165.074,80, dando como resultado una utilidad de \$ 41.268,70, por ende, causo impuesto a pagar por un monto de \$ 7.717,25, una vez descontado el valor de retenciones en la fuente y saldo a favor del contribuyente del período anterior queda finalmente un impuesto a pagar de \$ 359,89

En la tabla 35 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 36 y 37, la información tributaria con base los anexos 2020-2021 y en la tabla 37 la información al impuesto a la renta de la compañía RAMAGOVAL CIA. LTDA. RUC 1191749347001.

Tabla 35. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa RAMAGOVAL CIA. LTDA. con RUC 1191749347001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	16/02/2020	16/02/2020	12,29	19,42	Puntual	Enero	16/02/2021	16/02/2021	15,21	24,61	Puntual
Febrero	16/03/2020	16/03/2020	44,59	73,17	Puntual	Febrero	16/03/2021	16/03/2021	7,95	9,17	Puntual
Marzo	16/04/2020	22/04/2020	10,38	8,92	Impuntual	Marzo	16/04/2021	15/04/2021	11,80	11,46	Puntual
Abril	16/05/2020	15/05/2020	0,23	2,00	Puntual	Abril	16/05/2021	15/05/2021	42,22	58,23	Puntual
Mayo	16/06/2020	16/06/2020	93,92	1,74	Puntual	Mayo	16/06/2021	16/06/2021	138,63	133,66	Puntual
Junio	16/07/2020	16/07/2020	5,99	7,54	Puntual	Junio	16/07/2021	16/07/2021	26,27	34,42	Puntual
Julio	16/08/2020	15/08/2020	10,79	28,24	Puntual	Julio	16/08/2021	15/08/2021	57,71	77,56	Puntual
Agosto	16/09/2020	16/09/2020	24,72	32,21	Puntual	Agosto	16/09/2021	16/09/2021	36,75	27,49	Puntual
Septiembre	16/10/2020	18/10/2020	31,54	54,35	Impuntual	Septiembre	16/10/2021	18/10/2021	35,65	57,08	Impuntual
Octubre	16/11/2020	16/11/2020	14,35	66,72	Puntual	Octubre	16/11/2021	16/11/2021	42,78	32,30	Puntual
Noviembre	16/12/2020	16/12/2020	36,35	66,88	Puntual	Noviembre	16/12/2021	16/12/2021	7,99	10,20	Puntual
Diciembre	16/01/2021	18/01/2021	84,67	116,56	Impuntual	Diciembre	16/01/2022	16/01/2022	17,77	27,41	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	369,84	477,76		Frecuencia		% cumplimiento	440,74	503,59	
	9	75,00%					11	92,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e Impuesto a Pagar 2020 y 2021, de la empresa RAMAGOVAL CIA. LTDA., con RUC 1191749347001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

La tabla 35, presentó las fechas de cumplimiento de declaraciones del IVA en la Compañía de Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA., se pudo terminar que la entidad en el mes de marzo, septiembre y diciembre del período 2020, no presentó las declaraciones del IVA y retenciones en la fecha establecida, teniendo sólo un cumplimiento del 75%. Se observó un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de IVA por \$ 93,92 y valor mínimo por \$ 0,23, por otra parte, en la declaración de las retenciones de la fuente presentaron un monto máximo de \$ 116,56 y mínimo de \$ 1,74, posteriormente para el año 2021 se evidenció un cumplimiento del 92% de obligaciones tributarias lo cual es favorable para la entidad en análisis , en cuanto a los pagos por declaraciones del Impuesto al Valor Agregado su monto máximo fue de \$ 138,63 y mínimo por \$ 7,95, a diferencia de los montos por retenciones en la fuente con un valor máximo de \$ 133.66 y mínimo por \$ 9,17, determinándose una mejoría en cuanto al cumplimiento de obligaciones tributarias.

Tabla 36. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA., con RUC 1191749347001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			16/2/2020	16/3/2020	16/4/2020	16/5/2020	16/6/2020	16/7/2020	16/8/2020	16/9/2020	16/10/2020	16/11/2020	16/12/2020	16/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	10/2/2021	16/2/2021												
Anexo ADI	15/5/2021	16/5/2021												
Anexo ATS			10/3/2020	16/3/2020	10/4/2020	16/5/2020	02/7/2020	3/7/2020	13/8/2020	16/9/2020	26/10/2020	6/11/2020	16/12/2020	13/1/2021
Anexo REDEP		16/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
11	73,33%													

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA., con RUC 1191749347001., se analizó, que la empresa presentó un cumplimiento del 73,33% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 37. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA., con RUC 1191749347001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			16/2/2021	16/3/2021	16/4/2021	16/5/2021	16/6/2021	16/7/2021	16/8/2021	16/9/2021	16/10/2021	16/11/2021	16/12/2021	16/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	16/2/2022	16/2/2022												
Anexo ADI	20/5/2022	16/5/2022												
Anexo ATS			16/2/2021	16/3/2021	16/4/2021	16/5/2021	10/6/2021	16/7/2021	16/8/2021	16/9/2021	16/10/2021	16/11/2021	16/12/2021	16/1/2022
Anexo REDEP	16/2/2022	16/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
14	93,33%													

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles RAMAGOVAL CIA. LTDA., con RUC 1191749347001., se analizó, que la empresa presentó un cumplimiento del 93,33% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 38. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Transporte de Combustible RAMAGOVAL CIA. LTDA.				
Ingresos Operacionales	42.420,00	47.891,50	5.471,50	13,00%
(-) Costos Operacionales	146,93		-146,93	-100,00%
=) Utilidad Bruta	42.273,07	6.539,82	-35.733,25	-85,00%
(-) Gastos Operacionales	42.174,88	41.351,68	-823,20	-2,00%
(=) Utilidad Operacional	121,90	6.539,82	6.417,92	5265,00%
(+) Ingresos No Operacionales	23,71	0,00	-23,71	-100,00%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	121,90	6.539,82	6.417,92	5265,00%
(-) Participación a trabajadores	18,29	980,97	962,68	5263,00%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	103,61	5.558,85	5.455,24	5265,00%
(-) Impuesto a la Renta Causado	22,79	1.569,71	1.546,92	6788,00%
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	30,82	3.989,14	3.958,32	12843,00%
Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente y crédito tributario de años anteriores	1.158,99	0,00	-1.158,99	-1.158,99%
Impuesto a la Renta a Pagar		9,94	9,94	100,00%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La empresa de transporte de combustible RAMAGOVAL. CIA. LTDA., se encuentra registrada como sociedad de responsabilidad limitada. Por ello, tributó en el formulario 101. Debe cumplir con la obligación de informar sobre la composición de la sociedad en el plazo determinado. En el ejercicio fiscal analizado, la empresa recaudó un impuesto de \$ 22,79 mitigado por el monto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta \$ 424,20 y un crédito tributario de años anteriores por \$ 757,58, quedando el saldo a favor de la empresa por \$ 1.158,99. Sin embargo, solo cuenta con un cumplimiento del 75% en las declaraciones del IVA de manera puntual, posteriormente para el período 2021 la entidad causo un impuesto por \$ 1.569,71, el mismo que se cancela por \$ 9,94

En la tabla 39 se presenta, las fechas para la declaración de obligaciones tributarias respecto al impuesto al valor agregado (IVA) y retenciones en la fuente, en la tabla 40 y 41, la información tributaria con base los anexos 2020-2021 y en la tabla 42 la información al impuesto a la renta de la compañía CONSACOLA S. A. RUC 1191748774001.

Tabla 39. Fechas de las Declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuente e Impuesto a Pagar de la Empresa CONSACOLA S.A. RUC

1191748774001

2020						2021					
Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación	Mes	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a pagar Declaración del IVA	Impuesto a pagar Declaración Retenciones Fuente	Observación
Enero	22/02/2020	22/02/2020	39,28	62,09	Puntual	Enero	22/02/2021	22/02/2021	69,74	112,85	Puntual
Febrero	22/03/2020	22/03/2020	142,56	233,90	Puntual	Febrero	22/03/2021	22/03/2021	36,48	42,04	Puntual
Marzo	22/04/2020	21/04/2020	33,17	28,52	Puntual	Marzo	22/04/2021	21/04/2021	54,11	52,58	Puntual
Abril	22/05/2020	22/05/2020	0,73	6,38	Puntual	Abril	22/05/2021	22/05/2021	193,61	267,06	Puntual
Mayo	22/06/2020	18/06/2020	300,24	5,56	Puntual	Mayo	22/06/2021	18/06/2021	635,79	613,00	Puntual
Junio	22/07/2020	16/07/2020	19,15	24,11	Puntual	Junio	22/07/2021	16/07/2021	120,49	157,85	Puntual
Julio	22/08/2020	16/08/2020	34,49	90,26	Puntual	Julio	22/08/2021	16/08/2021	264,68	355,70	Puntual
Agosto	22/09/2020	17/09/2020	79,03	102,95	Puntual	Agosto	22/09/2021	17/09/2021	168,56	126,09	Puntual
Septiembre	22/10/2020	16/10/2020	100,84	173,75	Puntual	Septiembre	22/10/2021	16/10/2021	163,51	261,80	Puntual
Octubre	22/11/2020	16/11/2020	45,89	213,28	Puntual	Octubre	22/11/2021	16/11/2021	196,21	148,12	Puntual
Noviembre	22/12/2020	16/12/2020	116,20	213,80	Puntual	Noviembre	22/12/2021	16/12/2021	36,65	46,76	Puntual
Diciembre	22/01/2021	16/01/2021	270,68	372,62	Puntual	Diciembre	22/01/2022	16/01/2022	81,48	125,70	Puntual
Frecuencia		% cumplimiento	1.182,26	1.527,23		Frecuencia		% cumplimiento	2.021,31	2.309,54	
	12	100,00%					12	100,00%			

Nota. Esta tabla muestra las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e Impuesto a Pagar 2020 y 2021, de la empresa CONSACOLA S.A. RUC 1191748774001. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Análisis:

La tabla 39, presenta las fechas de cumplimiento de declaraciones del IVA en la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S.A., se pudo terminar que la entidad cuenta con un cumplimiento del 100% de obligaciones en fechas y pagos de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente en los períodos de análisis 2020 y 2021. Se observó en el año 2020, un pago máximo, en declaración del Impuesto al Valor Agregado de IVA, correspondiente a retenciones de \$ 300,24 y valor mínimo por \$ 0,73, por otra parte, en la declaración de las retenciones de la fuente presentaron un monto máximo de \$ 635,79 y mínimo de \$ 36,48, para el período 2021 se pudo constatar que el monto de pago máximo en las declaraciones del Impuesto al valor Agregado fue de \$ 635.79 y mínimo de \$ 36,48, además en las declaraciones de retenciones en la fuente un monto máximo por \$ 613,00 y mínimo de \$42,04.

Tabla 40. Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A. RUC 1191748774001

ANEXOS	Fecha Efectiva de Presentación	Fecha Máxima de Presentación	2020											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2020	22/3/2020	22/4/2020	22/5/2020	22/6/2020	22/7/2020	22/8/2020	22/9/2020	22/10/2020	22/11/2020	22/12/2020	22/1/2021
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	22/2/2021	22/2/2021												
Anexo ADI	10/5/2021	22/5/2021												
Anexo ATS			22/2/2020	12/3/2020	20/4/2020	16/5/2020	4/6/2020	22/7/2020	22/8/2020	22/9/2020	20/10/2020	24/11/2020	12/12/2020	20/1/2021
Anexo REDEP	22/01/2021	22/02/2021												
Frecuencia	% cumplimiento													
15		100,00%												

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2020 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A. RUC 1191748774001, se determinó que la empresa presentó un cumplimiento del 100,00% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 41. Anexos año 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A. RUC 1191748774001

ANEXOS	Fecha Efectiva de presentación	Fecha máxima de presentación	2021											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Fecha Máxima de Presentación ATS			22/2/2021	22/3/2021	22/4/2021	22/5/2021	22/6/2021	22/7/2021	22/8/2021	22/9/2021	22/10/2021	22/11/2021	22/12/2021	22/1/2022
Fecha efectiva de presentación														
Anexo APS	22/2/2022	22/2/2022												
Anexo ADI	20/5/2022	22/5/2022												
Anexo ATS			22/2/2021	22/3/2021	22/4/2021	22/5/2021	22/6/2021	22/7/2021	22/8/2021	22/9/2021	22/10/2021	22/11/2021	22/12/2021	22/1/2022
Anexo REDEP	20/2/2022	22/2/2022												
Frecuencia	% cumplimiento													
15		100,00%												

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de Anexos 2021 de la Compañía de Transportes de Combustibles CONSACOLA S. A. RUC 1191748774001, se determinó que la empresa presentó un cumplimiento del 100,00% de las fechas, según los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

Tabla 42. Resumen de Resultados Económicos del Impuesto a la Renta

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles CONSACOLA S. A.				
Ingresos Operacionales	134.428,33	189.825,54	55.397,21	41,21%
(-) Costos Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
=) Utilidad Bruta	134.428,33	189.825,54	55.397,21	41,21%
(-) Gastos Operacionales	135.289,21	189.643,52	54.354,31	40,18%
(=) Utilidad Operacional	-860,88	182,02	1.042,90	-121,14%
(+) Ingresos No Operacionales	2.130,90	78,64	-2.052,26	-96,31%
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	860,88	0,00	-860,88	-100,00%
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1.270,02	260,66	-1.009,36	-79,48%
(-) Participación a trabajadores	190,50	39,10	-151,40	-79,48%
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1.079,52	221,56	-857,96	-79,48%
(-) Impuesto a la Renta Causado	0,00	48,74	48,74	48,74%
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1.270,02	172,82	-1.097,20	-86,39%
Saldo a favor contribuyente por retenciones en la fuente y amortizaciones por pérdidas de años anteriores	1.093,06	2.818,50	1.725,44	157,85%

Nota. Esta tabla muestra los resultados económicos presentados en la declaración del Impuesto a la Renta. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Análisis:

La Compañía de Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles CONSACOLA S. A., es una empresa constituida como sociedad anónima, que proporcionó información fiscal a través del Formulario 101. La sociedad en el período 2020, obtuvo utilidades por un monto de \$ 1.270,02, referente a sus ingresos por \$ 136.559,23, superiores a los gastos \$ 135.289,21, en esta ocasión no se registra impuesto a pagar por cuanto se arrastra un valor de amortización de pérdidas de años anteriores y mantiene un saldo de \$ 1.093,06, por concepto de retenciones en la fuente a favor de la compañía para el próximo periodo fiscal. Por otra parte, existió un cumplimiento del 100% en las declaraciones puntuales del IVA, posteriormente para el período 2021 la sociedad alcanzó una utilidad de \$

260,66, por ello causo un impuesto a pagar por \$ 794,71, atenuándose con el valor de retenciones en la fuente y con el valor a favor correspondiente al año anterior, quedando con \$ 2818,50 a favor de la empresa para el próximo período fiscal.

Tabla 43. Resumen de Fechas de Presentación de Obligación en la Declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente de la Renta de las Compañías de transporte de Combustible de la ciudad de Loja, periodos 2020-2021

Compañía	2020				2021			
	Cumplimiento de Fecha de Presentación de Obligaciones				Cumplimiento de Fecha de Presentación de Obligaciones			
	Impuesto al Valor Agregado IVA	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	Anexos	Observación	Impuesto al Valor Agregado IVA	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	Anexos	Observación
TRANSCOMLOJA	91,67%	91,67%	33,33%	Impuntual	100,00%	100,00%	80,00%	Impuntual
LOJANITOSCOM	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual
COTRANSCOLSA	83,33%	83,33%	80,00%	Impuntual	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual
GONZALEZ	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual
COMTRANSSIL S. A.	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual
RAMAGOVAL	75,00%	75,00%	73,33%	Impuntual	92,00%	92,00%	93,33%	Impuntual
CONSACOLA S.A.	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual	100,00%	100,00%	100,00%	Puntual
Frecuencia	650,00%	650,00%	586,66%	sumas	692,00%	692,00%	673,33%	
7	92,86%	92,86%	83,81%	% cumplimiento	98,86%	98,86%	96,19%	

Nota. Esta tabla muestra el resumen de las fechas de las declaraciones del IVA, Retenciones en la fuente e impuesto a pagar y anexos 2020-2021, de las empresas de transporte de combustible de la ciudad de Loja. Tomado de Servicio de Rentas Internas (2022).

Tabla 44. Fechas de Presentación de Obligación en la Declaración del Impuesto a la Renta e Impuesto causado de las Compañías de transporte de Combustible de la ciudad de Loja, periodos 2020-2021

Compañía	2020				2021			
	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a la Renta Causado	Observación	Fecha Máxima de Presentación de Obligación	Fecha Efectiva de Presentación de Obligación	Impuesto a la Renta Causado	Observación
TRANSCOMLOJA CÍA LTDA.	28/4/2021	26/4/2021	5.976,79	Puntual	28/4/2022	22/04/2022	41.003,18	Puntual
LOJANITOSCOM C.A.	18/4/2021	17/4/2021	0,00	Puntual	18/4/2022	15/04/2022	0,00	Puntual
COTRANSCOLSA S.A.	22/4/2021	22/4/2021	0,00	Puntual	22/4/2022	21/04/2022	16.310,99	Puntual
GONZALEZ CÍA. LTDA.	14/4/2021	10/4/2021	1.025,33	Puntual	14/4/2022	14/04/2022	1.198,29	Puntual
COMTRANSIL S. A.	22/4/2021	18/4/2021	0,00	Puntual	22/4/2022	22/04/2022	0,00	Puntual
RAMAGOVAL CÍA. LTDA.	16/4/2021	16/4/2021	22,79	Puntual	16/4/2022	15/04/2022	1.569,71	Puntual
CONSACOLA S.A.	22/4/2021	16/4/2021	0,00	Puntual	22/4/2022	22/04/2022	48,74	Puntual
Frecuencia	% cumplimiento				% cumplimiento			
3	42,86%				5	71,43%		

Nota. Esta tabla muestra el cumplimiento de fechas e impuesto a la renta causado de las compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja periodos 2020 y 2021 Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 45. Frecuencia de Cumplimiento al Pago en la Declaración del Impuesto a la Renta periodo 2020

Período	No Compañías	Impuesto Causado a la Renta	Frecuencia	% Cumplimiento
2020	7	3	7	42.86%
2021	7	5	7	71,43 %

Nota. Esta tabla muestra la frecuencia de cumplimiento al pago en la declaración del Impuesto a la Renta (2022).

Análisis:

Según los resultados que muestra la Tabla 43 y 44, en el período de análisis 2020 el 42.86% de la población analizada generó impuesto causado a pagar, las compañías que generaron valor a pagar son: La compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., con un monto a pagar de \$ 5.976,79, Compañía de Transporte de Carga Pesada y Combustibles GONZALEZ CIA. LTDA. con un monto de \$ 1.025,33 y la Compañía de Transporte de combustible RAMAGOVAL CIA. LTDA., con un valor de 22,79.

Sin embargo, el resto de las compañías como: la Compañía Transporte de Carga Pesada y Combustible LOJANITOSCOM C. A., Compañía de Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles CONSACOLA S. A., Compañía de Transporte de Carga y Combustibles Transportes S. SILVA COM&TRANSSIL S.A., y Compañía de Transportes de Combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA., quienes no causaron impuesto a pagar, fue por motivos de pérdidas económicas, retenciones en la fuente del impuesto a la renta y amortizaciones por pérdidas de años anteriores, lo cual no se contempla como incumplimiento tributario de las mismas, por otra parte el cumplimiento de fechas de presentación de esta obligación fue del 100,00%, posteriormente para el período 2021 se evidencio un 71,43% de impuesto causado a pagar puesto que la mayor parte de las sociedades obtuvieron utilidad en dicho período y por consecuencia generaron impuesto a

pagar, asimismo se obtuvo un 100% de cumplimiento en fechas de presentación de las declaraciones correspondientes a la renta sociedades.

Análisis Económico

Tabla 46. Resumen del Balance General 2020 y 2021 de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.

Compañía	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Estado de Situación Financiera				
ACTIVO	1.583.413,34	1.415.362,63	-168.050,71	-10,61%
<i>Activo Corriente</i>	886.625,79	438.541,60	-448.084,19	-50,54%
<i>Activo No Corriente</i>	696.787,55	976.821,03	280.033,48	40,19%
PASIVO	1.052.659,91	492.667,62	-559.992,29	-53,20%
<i>Pasivo Corriente</i>	235.623,70	178.643,33	-56.980,37	-24,18%
<i>Pasivo No Corriente</i>	817.036,21	314.024,29	-503.011,92	-61,57%
PATRIMONIO	530.753,43	922.695,01	391.941,58	73,85%
TOTAL, DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	1.583.413,34	1.415.362,63	-168.050,71	-10,61%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Balance General 2020 y 2021 de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 47. Resumen de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	1.439.482,90	2.859.903,60	1.420.420,70	98,68%
Costo de Venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	1.439.482,90	2.859.903,60	1.420.420,70	98,68%
Gastos de Operación	1.457.222,59	2.633.846,26	1.176.623,67	80,74%
Utilidad Operativa	-17.739,69	226.057,34	243.797,03	-1374,30%
Ingresos no Operacionales	38.658,25	8.998,81	-29.659,44	-76,72%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	20.918,56	235.056,15	214.137,59	1023,67%
Participación de los Trabajadores	3.137,78	35.258,42	32.120,64	1023,67%
Impuesto a la renta	5.976,79	41.003,18	35.026,39	586,04%
Utilidad Neta	11.803,99	158.794,55	146.990,56	1245,26%

Nota. Esta tabla muestra el resumen de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 48. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.

Razones Financieras	Índices	Años		Aumento/Disminución	
		2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez					
	Razón Corriente	\$3,76	\$2,45	-\$1,31	-35,00%
	Capital Neto de Trabajo	\$651.002,09	\$259.898,27	-\$391.103,82	-60,00%
Razones de Endeudamiento					
	Endeudamiento	66,00%	35,00%	-\$0,31	-47,00%
Razones de Rentabilidad					
	Margen de Utilidad	1,00%	17,00%	\$0,16	1600,00%
	(ROE)	2,00%	17,00%	\$0,15	750,00%
	(ROI)	0,01	\$0,17	\$0,16	1561,00%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente.

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
886.625,79	438.541,60
<hr/> 235.623,70	<hr/> 178.643,33
\$3,76	\$2,45

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
886625,8 - 235.623,70	438.541,60 - 178.643,33
\$651.002,09	\$259.898,27

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{1.052.659,91}{1.583.413,34}$	$\frac{492.667,62}{1.415.362,63}$
0,66 = 66%	0,35= 35%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{20.918,56}{1.583.413,34}$	$\frac{235.056,15}{1.415.362,63}$
0,01% = 1%	0,17=17%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{11.803,99}{530.753,43}$	$\frac{158.794,55}{922.695,01}$
0,02% = 2%	0,17 = 17%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
20.918,56	235.056,15
<hr/> 1.583.413,34	<hr/> 1.415.362,63
\$0,01	\$0,17

Análisis de Razones Financieras

Según los resultados del cálculo de las razones financieras para la empresa TRANSCOMLOJA CIA. LTDA., esta cuenta con una razón corriente para el 2020 y 2021 de \$ 3,76 dólares y \$ 2,45 respectivamente, por lo cual se determinó que tiene un exceso de activo circulante ya que por cada dólar de deuda a corto plazo la empresa cuenta con \$ 3,76 y \$ 2,45 para solventar dicha deuda, por consiguiente, no está siendo explotado para generar rentabilidad. Por otra parte, tiene un capital neto de trabajo en el año 2020 de \$ 651.002,09, y en el 2021 de \$ 259.898,27 adicional el exceso de capital presenta endeudamiento en el 2020 por encima de la media de 66%, mientras que para el 2021 se redujo a 35% esto indica que por cada dólar que la empresa tiene en el activo debe \$ 0,66 y \$ 0.35 centavos es decir que ésta es la participación de los acreedores sobre los activos de la compañía, en otro apartado contó con un margen de rentabilidad para el 2020 y 2021 de 1% y 17% respectivamente por cada dólar de inversión. De igual forma cuenta con una rentabilidad sobre los activos de un 2% y 17% sobre patrimonio, asimismo presentó una rentabilidad sobre activos totales de \$ 0,01 y \$ 0,17 el mismo que se interpreta que por cada dólar vendido se generó \$ 0,01 y 0,17 centavos de dólar de utilidades antes de impuestos, por ello se concluyó que la empresa presentó bajo desarrollo económico y niveles elevados de apalancamiento.

Tabla 49. Resumen de Balance general del periodo 2020 y 2021 de la empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	51.177,30	41.773,86	-9.403,44	-18,37%
<i>Activo Corriente</i>	21.276,20	22.477,09	1.200,89	5,64%
<i>Activo No Corriente</i>	29.901,10	19.296,77	-10.604,33	-35,46%
PASIVO	46.438,07	52.253,71	5.815,64	12,52%
<i>Pasivo Corriente</i>	32.265,55	52.253,71	19.988,16	61,95%
<i>Pasivo No Corriente</i>	14.172,52	0,00	-14.172,52	-100,00%
PATRIMONIO	4.739,23	-10.479,85	-15.219,08	-321,13%
TOTAL DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	51.177,30	41.773,86	-9.403,44	-18,37%

Nota. Esta tabla muestra el Balance general del periodo 2020 y 2021 de la empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 50. Resumen del Estado de Resultado del periodo 2020 y 2021 de la Empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	52.238,86	60.069,00	7.830,14	14,99%
Costo de venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	52.238,86	60.069,00	7.830,14	14,99%
Gastos de Operación	60.153,35	73.866,44	13.713,09	22,80%
Utilidad Operativa	-7.914,49	-13.797,44	-5.882,95	74,33%
Ingresos no Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	-7.914,49	-13.797,44	-5.882,95	74,33%
Participación de los Trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00%
Impuesto a la renta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pérdida Neta	-7.914,49	-13.797,44	-5.882,95	74,33%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del estado de resultado del periodo 2020 y 2021 de la empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 51. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la Empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.

Razones Financieras	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez				
Razón Corriente	\$0,66	\$0,43	-\$0,23	-34,83%
Capital Neto de Trabajo	-\$10.989,35	-\$29.776,62	-\$18.787,27	170,96%
Razones de Endeudamiento				
Endeudamiento	91%	125,00%	34,00%	37,36%
Razones de Rentabilidad				
Margen de Utilidad	-15%	-33%	-\$0,18	120,00%
(ROE)	-167,00%	-132,00%	35,00%	-20,96%
(ROI)	-\$0,15	-\$0,33	-\$0,18	120,19%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
21.276,20	22.477,09
<hr/> 32.265,55	<hr/> 52.253,71
\$0,66	\$0,43

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
21.276,20 - 32.265,55	22.477,09 - 52.253,71
-\$10.989,35	-\$29.776,62

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=		Pasivos Totales
		Activos Totales
AÑO 2020	AÑO 2021	
<u>46.438,07</u>	<u>52.253,71</u>	
51.177,30	41.773,86	
0,91 = 91%	1,25 = 1,25%	

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>-7.914,49</u>	<u>-13.797,44</u>
51.177,30	41.773,86
- 0,15 = - 15 %	-0,33= - 33 %

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>-7.914,49</u>	<u>-13.797,44</u>
4.739,23	-10.479,85
- 1,67 = -1,67%	=- 1,32 = - 1,32%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
-7.914,49	-13.797,44
51.177,30	41.773,86
-\$0,15	-\$0,33

Análisis de Razones Financieras

Los resultados económicos que muestra la Tabla 50 correspondiente a la empresa de transporte de combustible S. SILVA COM&TRANSSIL S.A., mostró que, la compañía presentó índices de liquidez para el 2020 y 2021, por cada dólar de deuda dispone \$ 0.66 y \$ 0,43 respectivamente, lo que significa que la entidad de análisis no cuenta con la capacidad de liquidez necesaria para solventar sus deudas a corto plazo. Por otra parte, cuenta con un capital de trabajo deficiente, de \$ -10.989,35 y \$ 29.776,62. Además, el activo se encuentra financiado el 91% y 125% por deudas, por lo cual, se deduce que tiene un alto riesgo de endeudamiento, Asimismo, el margen de utilidad presenta pérdidas de -15% y -33% inferior a los ingresos generados, de igual forma la rentabilidad sobre patrimonio es de -1.67% y -1,32%, la inversión presenta valores en negativo del \$ -0.15 y \$ -0,33 lo cual es perjudicial para la compañía en análisis.

Tabla 52. Resumen de Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	231.788,58	196.004,58	-35.784,00	-15,44%
<i>Activo Corriente</i>	207.444,91	171.321,62	-36.123,29	-17,41%
<i>Activo No Corriente</i>	24.343,67	24.682,96	339,29	1,39%
PASIVO	28.378,69	8.223,83	-20.154,86	-71,02%
<i>Pasivo Corriente</i>	10.246,13	8.223,83	-2.022,30	-19,74%
<i>Pasivo No Corriente</i>	18.132,56	0,00	-18.132,56	-100,00%
PATRIMONIO	203.409,89	187.780,75	-15.629,14	-7,68%
TOTAL DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	231.788,58	196.004,58	-35.784,00	-15,44%

Nota. Esta tabla muestra el resumen de Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 53. Resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	686.712,85	199.654,58	-487.058,27	-70,93%
Costo de venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	686.712,85	199.654,58	-487.058,27	-70,93%
Gastos de Operación	727.308,97	193.691,95	-533.617,02	-73,37%
Utilidad Operativa	-40.596,12	5.962,63	46.558,75	-114,69%
Ingresos no Operacionales	43.596,12	59.977,74	16.381,62	37,58%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	3.000,00	5.962,63	2.962,63	98,75%
Participación de los Trabajadores	450,00	894,39	444,39	98,75%
Impuesto a la renta	1.025,33	1.198,29	172,96	16,87%
Utilidad Neta	1.524,67	3.869,95	2.345,28	153,82%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 54. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA.

Razones Financieras	Índices	Años		Aumento/Disminución	
		2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez					
	Razón Corriente	\$20,25	\$20,83	\$0,58	2,88%
	Capital Neto de Trabajo	\$197.198,78	\$163.097,79	-\$34.100,99	-17,29%
Razones de Endeudamiento					
	Endeudamiento	12,00%	4,00%	-\$0,08	-66,67%
Razones de Rentabilidad					
	Margen de Utilidad	1,00%	3,00%	\$0,02	200,00%
	(ROE)	1,00%	2,00%	\$0,01	100,00%
	(ROI)	\$0,01	\$0,03	\$0,02	204,21%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa GONZALEZ CIA. LTDA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
207.444,91	171.321,62
<hr/>	<hr/>
10.246,13	8.223,83
\$20,25	\$20,83

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
207.444,91 - 10.246,13	171.321,62 - 8.223,83
\$197.198,78	\$163.097,79

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
28.378,69	8.223,83
<hr/>	<hr/>
231.788,58	196.004,58
0,12 = 12%	0,04 = 4%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
3.000,00	5.962,63
<hr/> 231.788,58	<hr/> 196.004,58
0,01 = 1%	0,03= 3%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
1.524,67	3.869,95
<hr/> 203.409,89	<hr/> 187.780,75
0,01 = 1%	0,02 = 2%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
3.000,00	5.962,63
<hr/> 231.788,58	<hr/> 196.004,58
\$0,01	\$0,03

Análisis de Razones Financieras

Según los resultados del cálculo de las razones financieras para la compañía de combustible GONZALEZ CIA. LTDA., muestras índices de liquidez en los periodos 2020 y 2021 de \$ 20,25 y 20,83 dólares, por lo cual, se verificó que tiene un eficiente activo circulante, la entidad de análisis cuenta con la liquidez necesaria para solventar sus deudas a corto plazo. Por otra parte, tiene un capital neto de trabajo en los periodos de análisis de \$ 197.198,78 y \$163.097,79 que no está siendo aprovechado, adicional al exceso de capital

presenta bajo riesgo de endeudamiento de 12% y 4%, asimismo, cuenta con un margen de rentabilidad de 1% y 3% por cada dólar de inversión. De igual forma cuenta con una rentabilidad sobre los activos de un 1% y 3% sobre patrimonio, por lo que se puede concluir que la empresa presenta bajo desarrollo económico y bajos niveles de apalancamiento.

Tabla 55. Resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C A.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	7.650,00	6.062,24	-1.587,76	-20,76%
<i>Activo Corriente</i>	7.650,00	6.062,24	-1.587,76	-20,76%
<i>Activo No Corriente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
PASIVO	4.260,81	3.260,60	-1.000,21	-23,47%
<i>Pasivo Corriente</i>	4.260,81	260,60	-4.000,21	-93,88%
<i>Pasivo No Corriente</i>	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00%
PATRIMONIO	3.389,19	2.801,64	-587,55	-17,34%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 56. Resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C. A.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	2.785,00	690,00	-2.095,00	-75,22%
Costo de venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	2.785,00	690,00	-2.095,00	-75,22%
Gastos de Operación	2.795,38	1.615,29	-1.180,09	-42,22%
Utilidad Operativa	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
Ingresos no Operacionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%
Participación de los Trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00%
Impuesto a la renta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Neta	-10,38	-925,29	-914,91	8814,16%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 57. Razones Financieras del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa LOJANITOSCOM C. A.

Razones Financieras	Índices	Años		Aumento/Disminución	
		2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez					
	Razón Corriente	\$1,80	\$1,86	\$0,06	3,29%
	Capital Neto de Trabajo	\$3.389,19	\$2.801,64	-\$587,55	-17,34%
Razones de Endeudamiento					
	Endeudamiento	56,00%	54,00%	-\$0,02	-3,57%
Razones de Rentabilidad					
	Margen de Utilidad (ROE)	0,00	-15%	-15%	-15,00%
	(ROI)	0,00	-33%	-33%	-33,00%
		0,00	-\$0,15	-\$0,15	-15,26%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa LOJANITOSCOM C A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
7.650,00	6.062,24
<hr/> 4.260,81	<hr/> 3.260,60
\$1,80	\$1,86

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
7.650,00 - 4.260,81	6.062,24 - 3.260,60
\$3.389,19	\$2.801,64

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{4.260,81}{7.650,00}$	$\frac{3.260,60}{6.062,24}$
0,56 = 56%	0,54 = 54%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{-10,38}{7.650,00}$	$\frac{-925,29}{6.062,24}$
0,00 = 0%	-0,15 = -15%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
$\frac{-10,38}{3.389,19}$	$\frac{-925,29}{2.801,64}$
0,00 = 0%	0,33 = - 33%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
-10,38	-925,29
7.650,00	6.062,24
\$0,00	-\$0,15

Análisis de Razones Financieras

La compañía LOJANITOSCOM C. A., presenta en los períodos de análisis 2020 y 2021, índices de liquidez de \$ 1,80 y \$ 1,86 dólares respectivamente, es decir, que por cada dólar de deuda dispone \$ 1,80 y \$ 1,86 para cubrir sus obligaciones a corto plazo y dispone un capital de trabajo de \$ 3.389,19 y \$ 2801,64. Además, cuenta con un nivel de medio de endeudamiento de 56% y 54%, por cada dólar de activo invertido tiene \$ 0.56 y \$ 0,54 centavos financiados por acreedores. Sin embargo, presentó en el año 2020 cero márgenes de utilidad, rentabilidad en los activos y del patrimonio lo cual es perjudicial para la entidad, mientras que para el período 2021 se verificó un decremento en los niveles de rentabilidad existiendo saldos negativos de -15% en la rentabilidad y la rentabilidad sobre el patrimonio de -33%, por lo cual se determinó bajo desarrollo económico.

Tabla 58. Resumen del Balance General del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa COTRANSCOLSA.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	1.246.939,24	1.518.562,44	271.623,20	21,78%
<i>Activo Corriente</i>	566.941,75	842.088,76	275.147,01	48,53%
<i>Activo No Corriente</i>	679.997,49	676.473,68	-3.523,81	-0,52%
PASIVO	14.947,19	237.882,46	222.935,27	1.491,49%
<i>Pasivo Corriente</i>	1.747,50	224.682,77	222.935,27	12.757,38%
<i>Pasivo No Corriente</i>	13.199,69	13.199,69	0,00	0,00%
PATRIMONIO	1.231.992,05	1.280.679,98	48.687,93	3,95%
TOTAL DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	1.246.939,24	1.518.562,44	271.623,20	21,78%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa COTRANSCOLSA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 59. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa COTRANSCOLSA.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	2.460,41	12.471.212,08	12.468.751,67	506.775,36%
Costo de venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	2.460,41	12.471.212,08	12.468.751,67	506.775,36%
Gastos de Operación	53.356,28	12.389.132,74	12.335.776,46	23.119,63%
Utilidad Operativa	-50.895,87	82.079,34	132.975,21	-261,27%
Ingresos no Operacionales	0,00	5.145,23	5.145,23	5.145,23%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	-50.895,87	87.224,57	138.120,44	-271,38%
Participación de los Trabajadores	0,00	13.083,69	13.083,69	1.3083,69%
Impuesto a la renta	0,00	16.310,99	16.310,99	16.310,99%
Utilidad Neta	-50.895,87	57.829,89	108.725,76	-213,62%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa COTRANSCOLSA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 60. Razones Financieras del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa COTRANSCOLSA.

	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez				
Razón Corriente	\$324,43	\$3,75	-\$320,68	-99,00%
Capital Neto de Trabajo	\$565.194,25	\$617.405,99	\$52.211,74	9,00%
Razones de Endeudamiento				
Endeudamiento	1,00%	16,00%	15%	1500,00%
Razones de Rentabilidad				
Margen de Utilidad	-4,00%	6,00%	10%	250,00%
(ROE)	-4,00%	7,00%	11%	275,00%
(ROI)	-\$0,04	\$0,06	\$0,10	250,00%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa COTRANSCOLSA. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
566.941,75	842.088,76
1.747,50	224.682,77
\$324,43	\$3,75

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
566.941,75 - 1.747,50	842.088,76 - 224.682,77
\$565.194,25	\$617.405,99

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
14.947,19	237.882,46
1.246.939,24	1.518.562,44
0,01 = 1%	0,16 = 16%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
-50.895,87	87.224,57
-----	-----
1.246.939,24	1.518.562,44
=-0,04 = -4%	0,06= 6%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
-50.895,87	87.224,57
-----	-----
1.231.992,05	1.280.679,98
=-0,04 = -4%	0,07 = 7%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
-50.895,87	87.224,57
-----	-----
1.246.939,24	1.518.562,44
\$-0,04	\$0,06

Análisis de Razones Financieras

Los resultados económicos que muestra la Tabla 59, correspondiente a la empresa de transporte de combustible COTRANSCOLSA., la compañía en los períodos de análisis 2020 y 2021, presentó índices de liquidez de \$ 324,43 y \$ 3,75, por ello, se determinó que la entidad de análisis cuenta con la liquidez para solventar sus deudas a corto plazo. Por otra parte, cuenta con un capital de trabajo de \$ 565.194,25 y \$ 617.405,99, lo cual evidenció, que la empresa cuenta con capital suficiente para realizar sus actividades comerciales, pero éste no está siendo explotado para generar rentabilidad. Además, el activo se encuentra

financiado el 1% y 16%, por deudas que representa bajo riesgo de financiamiento, Asimismo, el margen de utilidad presenta pérdidas de -4% en el año 2020 y una mejoría para el período 2021 de 6%. De igual forma en el año 2020, la rentabilidad sobre patrimonio y la inversión presentó valores en negativo, a diferencia del período 2021, se evidenció una mejoría sobre la rentabilidad lo cual es beneficioso para la compañía en análisis.

Tabla 61. Resumen del Balance General del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa RAMAGOVAL.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	33.544,79	27.340,27	-6.204,52	-18,50%
<i>Activo Corriente</i>	11.344,79	5.140,27	-6.204,52	-54,69%
<i>Activo No Corriente</i>	22.200,00	22.200,00	0,00	0,00%
PASIVO	27.463,74	16.550,08	-10.913,66	-39,74%
<i>Pasivo Corriente</i>	326,36	2.860,19	2.533,83	776,39%
<i>Pasivo No Corriente</i>	27.137,38	13.689,89	-13.447,49	-49,55%
PATRIMONIO	6.081,05	10.790,19	4.709,14	77,44%
TOTAL DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	33.544,79	27.340,27	-6.204,52	-18,50%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa RAMAGOVAL. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 62. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa RAMAGOVAL

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	42.420,00	47.891,50	5.471,50	12,90%
Costo de venta	146,93	0,00	-146,93	-100,00%
Utilidad Bruta	42.273,07	47.891,50	5.618,43	13,29%
Gastos de Operación	42.174,88	41.351,68	-823,20	-1,95%
Utilidad Operativa	98,19	6.539,82	6.441,63	6560,37%
Ingresos no Operacionales	23,71	0,00	-23,71	-100,00%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	121,90	6.539,82	6.417,92	5264,91%
Participación de los Trabajadores	18,29	980,97	962,68	5263,44%
Impuesto a la renta	22,79	9,94	-12,85	-56,38%
Utilidad Neta	80,82	5.548,91	5.468,09	6765,76%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa RAMAGOVAL. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 63. Razones Financieras del Periodo 2020 de la Empresa RAMAGOVAL

Razones Financieras	Índices	Años		Aumento/Disminución	
		2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez					
	Razón Corriente	\$34,76	\$1,80	-\$32,96	-94,83%
	Capital Neto de Trabajo	\$11.018,43	\$2.280,08	-\$8.738,35	-79,31%
Razones de Endeudamiento					
	Endeudamiento	82,00%	61,00%	-\$0,21	-25,61%
Razones de Rentabilidad					
	Margen de Utilidad	0	24,00%	\$0,24	24,00%
	(ROE)	1,00%	51,00%	\$0,50	5000,00%
	(ROI)	0	\$0,24	\$0,24	24,00%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 de la empresa RAMAGOVAL. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
11.344,79	5.140,27
326,36	2.860,19
\$34,76	\$1,80

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
11.344,79 - 326,36	5.140,27 - 2.860,19
\$11.018,43	\$2.280,08

Razones de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>27.463,74</u>	<u>16.550,08</u>
33.544,79	27.340,27
0,82 = 82%	0,61 = 61%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>121,90</u>	<u>6.539,82</u>
33.544,79	27.340,27
0,00 = 0%	0,24 = 24%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>80,82</u>	<u>5.548,91</u>
6.081,05	10.790,19
0,01 = 1%	0,51 = 51%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
<u>121,90</u>	<u>6.539,82</u>
33.544,79	27.340,27
\$0,00	\$0,24

Análisis de Razones Financieras

Según los resultados expuestos de las razones financieras para la compañía de transporte de combustible RAMAGOVAL, presentó índices de liquidez en el periodo 2020 y 2021 de \$ 34,76 y \$ 1,80 dólares por lo cual se verificó que tiene un alto activo circulante la entidad de análisis contó con la liquidez necesaria para solventar sus deudas a corto plazo. De igual forma, tuvo un capital neto de trabajo en el año 2020 de \$ 11.018,43, y para el 2021 de \$ 2.280,08, esto indicó que la compañía dispuso de capital para desarrollar sus operaciones económicas, adicionalmente al capital presentó un alto riesgo de endeudamiento del 82% y 61%, es decir por cada dólar de recursos, la empresa mantiene \$ 0,82 y \$ 0,61 centavos de deuda, por otra parte, la empresa en el período 2020, no presentó margen de utilidad, y el roe sólo alcanzó el \$ 0,01, a diferencia del año 2021 que tuvo un margen de rentabilidad de 24%, del mismo en la rentabilidad sobre el patrimonio de 51%, por lo cual, se determinó que la entidad ha incrementado su desarrollo económico y ha disminuido su nivel de endeudamiento.

Tabla 64. Resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la Empresa CONSACOLA S. A.

Estado de Situación Financiera	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
ACTIVO	107.685,53	96.618,93	-11.066,60	-10,28%
<i>Activo Corriente</i>	106.491,88	95.186,44	-11.305,44	-10,62%
<i>Activo No Corriente</i>	1.193,65	1.432,49	238,84	20,01%
PASIVO	96.237,46	84.749,30	-11.488,16	-11,94%
<i>Pasivo Corriente</i>	96.237,46	66.129,71	-30.107,75	-31,28%
<i>Pasivo No Corriente</i>	0,00	18.619,59	18.619,59	18.619,59%
PATRIMONIO	11.448,07	11.869,63	421,56	3,68%
TOTAL DE PASIVO MÁS PATRIMONIO	107.685,53	96.618,93	-11.066,60	-10,28%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Balance General del periodo 2020 y 2021 de la empresa CONSACOLA S. A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 65. Resumen del Estado de Resultados del Periodo 2020 y 2021 de la Empresa CONSACOLA S. A.

Estado de Resultados	Años		Aumento/Disminución	
	2020	2021	Peso	%
Ingresos	134.428,33	189.904,18	55.475,85	41,27%
Costo de venta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utilidad Bruta	134.428,33	189.904,18	55.475,85	41,27%
Gastos de Operación	135.289,21	189.643,52	54.354,31	40,18%
Utilidad Operativa	-860,88	260,66	-600,22	69,72%
Ingresos no Operacionales	2.130,90	0,00	-2.130,90	-2130,90%
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad antes de impuestos y Trabajadores	1.270,02	260,66	-1.009,36	-79,48%
Participación de los Trabajadores	190,50	39,10	-151,40	-79,48%
Impuesto a la renta	0,00	48,74	48,74	48,74%
Utilidad Neta	1.079,52	172,82	-906,70	-83,99%

Nota. Esta tabla muestra el resumen del Estado de Resultados del periodo 2020 y 2021 de la empresa CONSACOLA S. A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Tabla 66. Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa CONSACOLA S. A.

Razones Financieras	Índices	Años		Aumento/Disminución	
		2020	2021	Peso	%
Razones de Liquidez					
	Razón Corriente	\$1,11	\$1,44	\$0,33	29,67%
	Capital Neto de Trabajo	\$10.254,42	\$29.056,73	\$18.802,31	183,36%
Razones de Endeudamiento					
	Endeudamiento	89,00%	88,00%	-\$0,01	-1,12%
Razones de Rentabilidad					
	Margen de Utilidad	1,00%	0,00%	-\$0,01	-100,00%
	(ROE)	9,00%	1,00%	-\$0,08	-88,89%
	(ROI)	\$0,01	\$0,00	-\$0,01	-73,02%

Nota. Esta tabla muestra los resultados calculados de las Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de la empresa CONSACOLA S. A. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Razones de Liquidez

Razón Corriente

Fórmula.

Razón Corriente=	Activo Disponible
	Pasivo Circulante

AÑO 2020	AÑO 2021
106.491,88	95.186,44
<hr/>	<hr/>
96.237,46	66.129,71
\$1,11	\$1,44

Capital Neto de Trabajo

Fórmula.

Capital Neto de Trabajo =	Activo Circulante – Pasivo Circulante
----------------------------------	---------------------------------------

AÑO 2020	AÑO 2021
106.491,88 - 96.237,46	95.186,44 - 66.129,71
\$10.254,42	\$29.056,73

Índice de Endeudamiento

Fórmula.

Índice de Endeudamiento=	Pasivos Totales
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
96.237,46	84.749,30
<hr/>	<hr/>
107.685,53	96.618,93
0,89 = 89%	0,88 = 88%

Razones de Rentabilidad

Índice de Rentabilidad

Fórmula.

Índice de Rentabilidad =	Utilidad
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
1.270,02	260,66
<hr/>	<hr/>
107.685,53	96.618,93
0,01 = 1%	0,00= 0,00%

Rentabilidad Neta del Activo ROE

Fórmula.

Rentabilidad Neta del Activo ROE=	Utilidad Neta
	Patrimonio

AÑO 2020	AÑO 2021
1.079,52	172,82
<hr/>	<hr/>
11.448,07	11.869,63
0,09 = 9%	0,01 = 1%

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI

Fórmula.

Rentabilidad sobre Activos Totales antes de Impuestos ROI=	Utilidad antes de Impuestos
	Activos Totales

AÑO 2020	AÑO 2021
1.270,02	260,66
<hr/>	<hr/>
107.685,53	96.618,93
\$0,01	\$0,00

Análisis de Razones Financieras

La compañía de transporte de Combustible CONSACOLA S. A., presentó para los períodos de análisis 2020 y 2021, una razón corriente de \$ 1,11 y \$ 1,44 por cada dólar de deuda dispone de \$ 1,11 y \$ 1,44 por ello se verificó que la empresa puede solventar sus deudas a corto plazo. Sin embargo, tuvo niveles elevados de riesgo por endeudamiento de 89% y 88%, adicionalmente, obtuvo un capital neto de trabajo de \$ 10.254,42 y \$ 29.056,73 esto mostró que le compañía contó con capital para desarrollar sus operaciones económicas, pero este no está siendo aprovechado para generar rentabilidad. Se determinó que los activos totales generaron en el año 2020 el 1% de utilidad mientras que, en el año 2021, no presenta rentabilidad, y la rentabilidad sobre el patrimonio fue de 9% y 1%, por lo cual se evidenció un decremento en la rentabilidad, lo cual es perjudicial para la entidad.

Tabla 67. Resumen de Razones Financieras del periodo 2020 y 2021 de las empresas de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja

Razones Financieras		Razones de Liquidez				Razones de Endeudamiento		Razones de Rentabilidad					
		Razón Corriente		Capital Neto de Trabajo		Endeudamiento		Margen de Utilidad		(ROE)		(ROI)	
Empresas	Periodos	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
TRANSCOMLOJA CÍA. LTDA		\$3,76	\$2,45	\$651.002,09	\$259.898,27	66%	35%	1%	17%	2%	17%	\$0,01	\$0,17
LOJANITOSCOM C.A.		\$1,80	\$1,86	\$3.389,19	\$2.801,64	56%	54%	0%	-15%	0%	-33%	\$0,00	-\$0,15
COTRANSCOLSA S.A.		\$324,43	\$3,75	\$565.194,25	\$617.405,99	1%	16%	-4%	6%	-4%	7%	-\$0,04	\$0,06
GONZALEZ CÍA. LTDA.		\$20,25	\$20,83	\$197.198,78	\$163.097,79	12%	4%	1%	3%	1%	2%	\$0,01	\$0,03
COMTRANSIL S. A.		\$0,66	\$0,43	-\$10.989,35	-\$29.776,62	91%	125%	-15%	-33%	-167%	-132%	-\$0,15	-\$0,33
RAMAGOVAL CÍA. LTDA.		\$34,76	\$1,80	\$11.018,43	\$2.280,08	82%	61%	0%	24%	1%	51%	\$0,00	\$0,24
CONSACOLA S.A.		\$1,11	\$1,44	\$10.254,42	\$29.056,73	89%	88%	1%	0%	9%	1%	\$0,01	\$0,00

Nota. Esta tabla muestra el resumen de las razones financieras de las empresas de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021. Tomado de la Superintendencia de Compañías (2022).

Causas de Incumplimiento Tributario

Tabla 68. Causas Generales de Incumplimiento Tributario

Externas	<ul style="list-style-type: none">• Inestabilidad económica en el país• Crisis económica con la pandemia COVID 19• Incremento de precios de combustible• Falta de control por parte del Servicio de Rentas Internas
Internas	<ul style="list-style-type: none">• Pérdidas económicas• Deficiente rentabilidad• Bajos ingresos• Falta de Capacitaciones• Despreocupación por la administración• Niveles elevados de endeudamiento• Deficiente gestión económica• Recursos poco explotados• Inconsistencia en la información financiera

Nota. Esta tabla muestra las causas generales de Incumplimiento Tributario detectadas en las siete empresas de análisis.

Informe de Análisis

Periodo Enero a Diciembre del Año 2020-2021

Autora:

Ing. Gabriela Rosmery Calderón Calderón

Empresas:

- TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.
- S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.
- GONZÁLEZ CIA. LTDA.
- LOJANITOSCOM C. A.
- COTRANSCOLSA S.A.
- RAMAGOVAL CIA. LTDA.
- CONSACOLA S. A.

Índice

Capítulo I

Motivo de análisis.....	137
Alcance del análisis.....	137
Objetivos.....	137
Obligaciones tributarias.....	137

Capítulo II.

Información de las entidades.....	139
Base Legal.....	139

Capítulo III.

Resultados Generales.....	141
Medidas Correctivas.....	142

Capítulo IV.

Resultados específicos.....	143
Impuesto al Valor Agregado.....	143
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.....	143
Anexos Tributarios.....	143
Impuesto a la Renta.....	144
Rentabilidad.....	144
Acciones Correctivas.....	145

Carta De Presentación

Loja, 22 de abril de 2022

A gerencia de Compañía de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja
Ciudad. -

Se ha realizado el Análisis de Cumplimiento Tributario a las compañías citadas anteriormente, en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de los años 2020 y 2021. El análisis se elaboró de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno (LORTI) sobre el desempeño de los contribuyentes y las obligaciones tributarias consideradas por el Servicio de Rentas Internas como contribuyentes, analizadas de acuerdo con las obligaciones de la compañía en materia de Declaraciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y Anexos. Asimismo, las recomendaciones formuladas en este documento son comunicadas a los contribuyentes para aportar a la mejora de la situación tributaria de las compañías.

Atentamente



Firmado electrónicamente por:
**GABRIELA ROSMERY
CALDERON CALDERON**

Gabriela Calderón
Investigadora

Capítulo I

Motivo de Análisis

La motivación principal en el contexto de la investigación fue poder conocer el nivel de cumplimiento tributario en el sector de transporte de combustible y cumplir con un requisito de graduación para optar al título de Magister en Contabilidad y Finanzas otorgado por la Universidad Nacional de Loja.

Alcance del Análisis

La evaluación de cumplimiento tributario se realizó a siete compañías de transporte de combustible de la ciudad de Loja en los periodos fiscales 2020 y 2021.

Objetivos

Los Objetivos del análisis estuvieron enmarcados en:

- Analizar las obligaciones tributarias de las compañías de transporte de combustible, evaluado el cumplimiento de estas conforme a la normativa legal vigente.
- Identificar las causas por las cuales se genera el incumplimiento tributario dentro de las Compañías de transporte de combustible.
- Realizar el informe de Análisis de Cumplimiento Tributario de las compañías de transporte de combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020-2021, para la contribución de acciones correctivas que permitan el cumplimiento con las obligaciones tributarias de manera veraz y oportuna.

Obligaciones Tributarias

- Declaración mensual del IVA

- Declaración Mensual de retenciones
- Declaración del impuesto a la renta
- Realizar los pagos de las declaraciones
- Envío de Anexos Tributarios

Capítulo II

Información de las Entidades

Las siete compañías de transporte de combustible, domiciliadas dentro de la ciudad de Loja, en los periodos de análisis 2020 y 2021, la compañía de transportes de combustibles Loja S.A. COTRANSCOLSA fue creada en el año 1998, se encuentra ubicada en las calles Santiago de las Montañas 13-76 y Puerto Bolívar sector el Valle; la compañía transporte nacional e internacional de carga pesada y combustibles CONSACOLA S.A. se constituyó en el año 2013 y su ubicación es la calle Eduardo Mora Moreno s/n sector Consacola, la compañía transporte de combustible RAMAGOVAL CIA. LTDA., se fundó en el año 2013, y se ubica en la calle Ambato e Ibarra 13-19; la compañía transporte de carga pesada y combustible LOJANITOSCOM C.A., se instauró en el año 2014, se ubica Av. 8 de diciembre 13-18 y Vicente Ramón Roca; la compañía de transporte de carga pesada y combustibles GONZALEZ CIA. LTDA., se estableció en el año 2008, se ubicada en la calle Av. Manuel Carrión Pinzano y Clotario Paz; la compañía de transporte de carga y combustibles transportes S. SILVA COM&TRANSSIL S.A. está constituida desde el año 2017 se ubica Av. Salvador Bustamante Celi e Isla Española sector Amable María; la compañía TRANSCOMLOJA CIA.LTDA., se formó en el año 1999, se localizó en la Av. Cuxibamba y Tulcán sector San José.

Base Legal

Las Compañías de Transporte de Combustible para cumplir con sus Obligaciones Tributarias deberán acogerse conforme a la siguiente Normativa Legal:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria

- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyente
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios
- Resoluciones y Circulares

Capítulo III.

Resultados Generales

Las compañías transporte de carga pesada y combustible están constituidas como compañías anónimas o de responsabilidad Limitada. Por tal motivo las declaraciones son realizadas mediante el formulario 101. Por otra parte, en el período 2020, se detectó que 3 de las empresas en análisis presentaron incumplimiento en las fechas de declaración del impuesto de valor agregado y retenciones en la fuente, con una frecuencia de cumplimiento de 91,67% correspondiente a la empresa TRANSCOMLOJA CÍA. LTDA., 75% la empresa RAMAGOVAL y 83,33% la empresa COTRANSCOLSA, posteriormente para el año 2021 se evidenció un mínimo incumplimiento en las fechas de declaración de los impuestos, con una frecuencia de cumplimiento de 92% correspondiente a la empresa RAMAGOVAL, lo cual demuestra un incremento de cumplimiento de obligaciones tributarias en los períodos de análisis.

Mediante entrevistas se pudo determinar, que sólo en dos empresas habían capacitado a su personal sobre el tema tributario. Sin embargo, exponen que las personas encargadas cuentan con conocimiento sobre el tema que se analiza, aunque no todas conocen los montos de las multas que deben pagar en caso de incumplimiento de las declaraciones y de pago.

Además, se determinó que la mayoría de las empresas en el año 2020, presentaron pérdidas económicas, deficiente rentabilidad, bajos ingresos, niveles elevados de endeudamiento, deficiente gestión económica, recursos poco explotados, exceso de patrimonio y de liquidez en algunas empresas, siendo estas las causas principales por las cuales las sociedades no causan valor a pagar de impuestos, por otra parte para el período 2021 se pudo verificar una mejoría de la situación económica de la mayor parte de empresas, las mismas que generaron utilidades y por ende un mayor cumplimiento de obligaciones tributarias.

Medidas Correctivas

Buscando corregir las falencias detectadas se propone que las empresas, realicen un plan de capacitación anual, que actualice a las partes interesadas sobre las modificaciones en la normativa tributaria. Además, se motiva a realizar proyecciones a corto mediano y largo plazo bajo distintos escenarios para comprobar las variaciones económicas y mejorar la rentabilidad de las sociedades.

Por otra parte, se recomienda realizar análisis financiero, de variación absoluta y relativa, y aplicación de los indicadores KPI (performance indicator KPI), para detectar problemas financieros y de gestión que están debilitando el desarrollo de las empresas, y por tanto impiden causar impuesto a la renta.

Capítulo IV.

Resultados Específicos

Impuesto al Valor Agregado

Las empresas analizadas realizaron sus declaraciones del IVA, según el noveno dígito del RUC, para el período 2020, existió un cumplimiento del 92,86% de las empresas, respecto a las declaraciones mensuales, existieron tres sociedades que no realizaron su cumplimiento de manera oportuna las cuales son TRANSCOMLOJA CÍA. LTDA, COTRANSCOLSA y RAMAGOVAL, a diferencia del año 2021, las sociedades mejoraron su cumplimiento de obligaciones existiendo un 98,86% de cumplimiento tributario. Cabe indicar que el valor a pagar por concepto de declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado IVA, constituye por cuantías de retenciones de IVA, por cuanto el servicio de transporte grava IVA 0%.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta

En cuanto a las Declaraciones en la fuente del Impuesto a la Renta se declara en el formulario 103, dependiendo del noveno dígito del RUC de cada entidad, en este apartado se ha cumplido al igual que las declaraciones del IVA en un 92,86% y 98,86%, el valor a pagar corresponde a los rubros por concepto de retenciones en base a los porcentajes establecidos conforme a las Resoluciones Nro. NAC-DGERCGC20-00000061 y NAC-DGERCGC14-00787 emitidas por la administración Tributaria.

Anexos Tributarios

Los Anexos Tributarios que presentaron las entidades en análisis en los períodos 2020 y 2021, fueron el Anexo Transaccional Simplificado (ATS), Anexo de Relación de Dependencia (RDEP), Anexo de Accionistas, Participes y Socios (APS), Anexo de Dividendos (ADI), los cuales han presentado un 83,81% y 96,19% respectivamente, su fecha de realización es conforme al noveno dígito del RUC.

Impuesto a la Renta

Respecto a las declaraciones de impuesto a la renta, solo tres sociedades generaron impuesto a pagar en el periodo 2020, TRANSCOMLOJA CÍA. LTDA., RAMAGOVAL y GONZALEZ CÍA LTDA., resultando un 42.86% de impuesto causado a pagar y el 100% de cumplimiento en cuanto a las fechas de presentación de la obligación del impuesto a la renta a pagar. Aunque, las siete entidades presentaron sus respectivas declaraciones, en tres de ellas los ingresos fueron menores a los gastos por lo que incurrieron en pérdida del ejercicio y cuatro de ellas presentaron utilidad, pero no causaron impuesto a pagar, por cuanto mitigaron el valor con el monto a favor de retenciones y las demás contaron con crédito tributario de períodos anteriores, posteriormente para el período 2021, se evidenció un resultado del 71,43% de impuesto causado a pagar y el 100 de cumplimiento de fechas de presentación, determinándose un incremento para este año de análisis en el impuesto a pagar de la sociedades.

Rentabilidad

Se pudo determinar mediante indicadores financieros que las empresas de análisis en el período 2020, presentaron problemas económicos, respecto a ello se pudo argumentar, que tres empresas presentaron exceso de liquidez, como son las sociedades COTRANSCOLSA, RAMAGOVAL y GONZALEZ, asimismo tres de las mismas TRANSCOMLOJA , LOJANITOSCOM y CONSACOLA S.A., presentan liquidez necesaria para afrontar sus obligaciones a corto plazo, mientras que una COMTRANSSIL S.A, por debajo de \$1, la misma que no cuenta con liquidez. Además, el margen de rentabilidad en el período 2020 en todas las entidades fue de 1% e inferior a 1%, con cero rentabilidades sobre el patrimonio y los activos, por otra parte, en el período 2021 se evidenció un mejoramiento por cuanto cuatro sociedades obtuvieron rentabilidad, una sin rentabilidad y dos con índices negativos. Además, se observó que existen recursos inutilizables, lo que demostró un bajo desempeño económico.

Acciones Correctivas

Se recomienda realizar auditoria de gestión y financiera a todas las entidades de análisis. Con especial énfasis en los resultados económicos y presentación tributaria, para el cumplimiento oportuno de la información fiscal.

7. Discusión

Dentro de las Compañías de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja en el ejercicio fiscal 2020 y 2021, se determinó el nivel de cumplimiento tributario, al aplicar una investigación de diseño no experimental, de tipo descriptivo, con enfoque cuali-cuantitativo, es decir mixto. Se utilizó la técnica de la observación participativa, que facilitó su aplicación en la investigación cuando las variables y las características de la información que se miden en un momento dado.

En la presente investigación se planteó conocer cómo incide la determinación del nivel de cumplimiento tributario en las compañías de Transporte de Combustible de la ciudad de Loja, que les permita cumplir de manera responsable y oportuna con sus obligaciones de carácter tributario, la población de análisis estuvo conformada por 7 compañías dedicadas al transporte de combustible.

Para determinar el cumplimiento de las obligaciones tributarias se utilizó el método científico que estuvo orientado a desarrollar las diferentes temáticas teóricas y prácticas acorde a las necesidades y características de las compañías de transporte de combustible, por otra parte, se utilizó el método Hipotético – deductivo, para la observación del problema, posibilitando deducir las teorías más elementales, también el método matemático lo cual contribuyó a conocer los diferentes rubros estudiados con la aplicación de fórmulas de ratios financieros de Liquidez, Endeudamiento y Rentabilidad, y además como instrumento se utilizó la entrevista semiestructurada, la misma que sirvió como lista de verificación para crear un plan de indagación sobre las siete compañías, realizada a los gerentes y contadores.

Al elaborar el análisis en el periodo 2020-2021, se pudo contrastar que dichas empresas no cuenten con el conocimiento necesario sobre los montos de sanciones que podrían incurrir por incumplimiento de sus obligaciones tributarias, lo que hace que existan

inconsistencias en él envió de sus declaraciones y anexos, esto ha incidido a que cumplan de forma parcial, generando valores de multas e intereses por cumplimiento tardío.

Por otra parte, se determinó que no se realiza capacitaciones en materia tributaria, lo cual impide que los funcionarios se encuentren actualizados dentro de las nuevas disposiciones por parte de la administración tributaria.

Según lo evidenciado en el análisis, se puede decir que el nivel de eficiencia en las declaraciones del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente para el año 2020 y 2021, ha sido de un 92,86% y 98,86% respectivamente de cumplimiento, mientras que en los Anexos un 83,81% y 96,19%, en cuanto al impuesto a la renta causado se determinó un 42,86% y 71,43%, siendo las principales causas las pérdidas económicas, retenciones en la fuente, crédito tributario de periodos anteriores y pérdidas amortizadas de años anteriores.

Según los hallazgos encontrados estos coinciden con Cunalata (2018), que ejecutó el análisis y evaluación de la gestión y cumplimiento tributario en empresas comerciales ubicadas en la ciudad de Riobamba, como resultado existen fallas en los registros, en las declaraciones en las entidades y concluye que las empresas no cumple con sus obligaciones tributarias de la manera oportuna, debido a una falta de cultura en la elaboración y manejo de los documentos válidos para la realización de las operaciones, por consiguiente, la información entregada a la administración tributaria es no fidedigna.

Asimismo, se contrasta con Guevara (2019), que planteó determinar el nivel de cumplimiento tributario de los contribuyentes del sector hotelero, en el cantón Salinas provincia de Santa Elena, tomó la población total del sector hotelero con 36 hoteles, aplicó una encuesta a los gerentes, como resultados tienen un nivel de cumplimiento tributario medio, los contribuyentes están de acuerdo en realizar los pagos y las declaraciones de impuesto por voluntad propia, sin embargo existe un porcentaje mínimo que tiene desinterés sobre el tema y que se sienten afectados por la presión fiscal, en el caso de no cumplir con las obligaciones tributarias esto puede llevar a cabo sanciones y multas, por lo cual los

contribuyentes que se encuentran detrás del sector hotelero, aceptan que los tributos son destinados a aumentar ingresos al país y por ende su progreso.

Con la finalidad de coadyuvar a mejorar el cumplimiento de sus obligaciones, se desarrolló el análisis de cumplimiento tributario, iniciando con la identificación y análisis de la normativa que rige el tema de los impuestos centrados principalmente en las obligaciones, que deben cumplir las empresas como son las declaraciones anuales del Impuesto a la Renta, declaraciones mensuales de IVA, de Retención en la Fuente y Anexos, lo cual permitió determinar las falencias existentes en las compañías, sin embargo, han existido diferencias en cuanto al cumplimiento de las fechas de presentación de las declaraciones, por lo tanto, con base a los resultados obtenidos se realizó el informe de cumplimiento tributario que contiene las conclusiones generales y medidas correctivas necesarias para cada tipo de declaración, tanto para la declaración mensual de IVA, Impuesto a la Renta y Anexos.

En cuanto a las declaraciones que no han sido presentadas, se recomienda realizar la declaración sustitutiva correspondiente para evitar inconvenientes con el fisco, medidas que deberán ser tomadas en consideración por parte de las contadoras de las diferentes compañías, para evitar el cierre, multas o sanciones por parte del Servicio de Rentas Internas.

8. Conclusiones

El análisis de cumplimiento de las compañías de transporte de combustible en la ciudad de Loja, permitió la identificación de la normativa tributaria para la realización de las declaraciones conforme lo establece la Constitución de la República del Ecuador, la Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyente, Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, Resoluciones y Circulares, lo cual muestra que las compañías en análisis cumplen de forma parcial positiva, ya que está por encima de la media en cuanto al cumplimiento tributario dentro del marco legal.

Los resultados obtenidos muestran las causas de incumplimiento tributario, estas tienen una correlación significativa en cuanto al nivel de cumplimiento, las mismas que fueron causas externas e internas, siendo factores externos la inestabilidad económica en el país incrementada por la pandemia por el COVID 19, aumento de precios de combustible entre otros, y factores internos como las pérdidas económicas, los niveles elevados de endeudamiento, falta de capacitaciones en actualizaciones de materia tributaria y despreocupación por parte de la administración de las compañías, lo que ocasiona el no cumplir de forma oportuna con las obligaciones tributarias.

El informe de análisis, como producto final de ejecución del trabajo, permite comunicar los resultados del análisis de Cumplimiento Tributario a los directivos de las Compañías y encargados de la realización de las declaraciones de impuestos; incluye medidas correctivas de las deficiencias encontradas, con la finalidad de proporcionar una herramienta que contribuya al cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

9. Recomendaciones

Se sugiere al departamento contable de las compañías, continuar observando la normativa tributaria establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyente, Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, Resoluciones y Circulares, con la finalidad de cumplir con sus obligaciones tributarias en lo que respecta a las declaraciones de IVA, Impuesto a la Renta y Anexos, con los valores y en las fechas establecidas de la declaración y pago de impuestos.

Implementar mejoras en el control interno por parte de los directivos sobre los procesos tributarios para que en la medida que sea posible se realice las declaraciones mensuales de los impuestos y anexos dentro de los plazos establecidos como lo determina la Ley, de esta manera evitar caer en el pago de multas e intereses y ser sancionado, capacitar al personal que labora en contabilidad sobre Leyes y Regulaciones para que se cumpla de manera eficiente con la normativa vigente y buscar más mercados que coadyuven al incremento de ingresos que permita mitigar las pérdidas económicas presentadas en los periodos analizados.

Se recomienda que los Gerentes y Contadores de las compañías adopten las medidas correctivas establecidas en el presente informe, en donde constan las conclusiones generales y recomendaciones, en cuanto a las declaraciones de IVA, Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta y Anexos, mismo que se obtuvo del análisis efectuado de las declaraciones presentadas al Servicio de Rentas Internas, para evitar multas y sanciones e incluso el cierre de las entidades.

10. Bibliografía

- Camarero Rioja, L., del Pino Artacho, J., & Mañas Ramírez, B. (2018). *Evolución de la Cultura Tributaria, Coyuntura Económica y Expectativas Vitales*. Madrid: diseño editorial, s.l.
- Arias, J., & et al. (2016). *El Protocolo de Investigación III: La Población de Estudio*. Revista Alergia México, 63(2), 201-206.
- Arriaga Baidal, G. C., Reyes Tomalá, M. V., Olives Maldonado, J. C., & Solórzano Méndez, V. (2017). *Análisis de la Cultura Tributaria: Impuesto a la Renta*. Revista Ciencias Pedagógicas e Innovación, 120.
- Arroyo Chacón, J. I. (2016). *Las Sociedades Mercantiles: Perspectiva Jurídica y Contable-Financiera*. Alemania: Académica Española.
- Bernal, C. (2010). *Metodología de la Investigación Científica*. Colombia: Pearson Educación.
- Bernal, C. (2015). *Metodología de la investigación* (Cuarta Edición ed.). Prentice Hall.
- Bravo Zambrano, A. A. (2015). *Auditoría de Cumplimiento Tributario y su Incidencia en las Obligaciones Tributarias en el Canton Quevedo*. Quevedo.
- Bustamante, W., & Moncayo, C. (2016). *Diseño e Implementación de Estrategías para la Consolidación de una Efectiva Cultura Tributaria*.
- Caro, S. (2021). Pasos para Escribir un Informe Paso a Paso. *Diario*.
- Centty, D. (2017). *Manual Metodológico para el Investigador Científico*. Enciclopedia Virtual: México.
- Código Orgánico de Organización Territorial*. (2019).

Código Tributario. (Registro Oficial Suplemento 38 última modificación: 21-ago.-2018). Ecuador.

Cohen, N., & Gómez, G. (2019). *Metodología de la Investigación*. Buenos Aires: Teseo. Obtenido de http://biblioteca.clacso.edu.ar/clacso/se/20190823024606/Metodologia_para_que.pdf

Constitución de la República del Ecuador. (Registro Oficial 449 ultima modificación: 13-jul-2011). Ecuador.

Cunalata Guachamboza, R. E. (2018). *Análisis y Evaluación a la Gestion y Cumplimiento Tributario de la Empresa Almacenes León en Riobamba* . Riobamba.

Cvetkovic, A., Maguiña, A., Lama, J., & Correa, L. (2021). Estudios transversales. *Revista de la Facultad de Medicina Humana*, 179-185. Obtenido de <http://dx.doi.org/10.25176/rfmh.v21i1.3069>

Decimavilla Alarcón, C. S., & Rios Verduga, V. M. (2017). *Analisis del Cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa delicias s.a.en el período 2016*. Guayaquil.

Domínguez, S. (2016). *Cuáles son los Diferentes Métodos en la Investigación de Mercados*. Obtenido de <https://stelladominguez.com/2016/03/19/investigacion/>

Encalada Cacay, S. M. (2020). *Análisis del Cumplimiento Tributario en la Empresa Comercial Fisa Maderato en la ciudad de Loja Periodo 2017*. Loja.

Encolombia. (15 de 11 de 2021). Obtenido de <https://encolombia.com/economia/empresas/definicionyclasificaciondelaempresa/>

Errázuriz Coello, M. I. (2018). *Revisión al cumplimiento tributario de la compañía Sanchez Fierro Fiersan S.A*. Guayaquil.

- Galindo Alvarado, J. F. (2014). *Tributación de Personas Morales y Personas Físicas*. México: Editorial Patria.
- Guallpa Uzhca, N. C., Peralta Yumbra, R. E., & Yamasqui Chavez, R. D. (2020). *Causas del Incumplimiento de los Deberes Formales del Contribuyente*. Digital Publisher.
- Guerrero Maxi, C. L. (2020). *Determinación del Nivel de Cumplimiento Tributario por parte del Taxismo del Canton Cuenca en el año 2019*. Cuenca.
- Guevara Orrala, G. G. (2019). *Análisis del Cumplimiento Tributario en el sector Hotelero del Conton Salinas en la Provincia de Santa Elena*. Guayaquil.
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, P. (2014). *Metodología de la investigación*. McGraw Hill.
- Ley . (Registro Oficial Suplemento 407 última modificación: 21-ago.-2018). *Ley Organica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial*.
- Ley de Compañías*. (Registro Oficial 312 última modificación: 29-dic.-2017). Ecuador.
- Ley de Regimen Tributario Interno LRTI*. (Registro Oficial Suplemento 463 última modificación 31 dic 2019). Ecuador.
- Ley del Registro Unico de Contribuyentes RUC*. (Registro Oficial Suplemento 398 última modificación: 20-may.-2016). Ecuador.
- Martel Veramendi, M. A. (2002). *El control integral extensivo e intensivo del cumplimiento de las*. Lima.
- Martínez, C. (2012). El muestreo en investigación cualitativa. *Principios básicos y algunas controversias.*, 17(3), 613-619.

Mora Muñoz, M., & Enríquez Martínez, J. (2018). Cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias. *Revista UNIMAR*.

NAC-DGER-2007-1319. (Suplemento del Registro Oficial 244, 3-I-2008). Ecuador.

NAC-DGERCGC13-00880. (Registro Oficial 149, del 19 de Diciembre del 2013). Ecuador.

NAC-DGERCGC15-00000509. (Registro Oficial No. 545, 8 de Julio de 2015). Ecuador.

NAC-DGERCGC15-00003236. (Registro Oficial 665, 30 de Diciembre del 2015). Ecuador.

NAC-DGERCGC21-00000030. (Registro Oficial 07 de Junio de 2021). Ecuador.

Pérez Jiménez, L., Villegas Yagual, F., & Icaza Rivera, D. (2018). *LOS TRIBUTOS EN EL ECUADOR - DE PERSONAS NATURALES*. Guayaquil.

Pozzo, M., Borgobello, A., & Pierella. (2018). Uso de cuestionarios en investigaciones sobre universidad: análisis de experiencias. *Relmecs*, 8(2), 1-15.

Registro Oficial 449 de 20-oct.-2008. (2008). *Constitución de la Republica de Ecuador*. Quito.

Registro Oficial Suplemento 151 de 28 de Febrero , d. (2020). *Ley de Compañías*.

Registro Oficial Suplemento 398 de 07-ago.-2008. (Registro Oficial Suplemento 407 ultima modificación: 21-ago.-2018). *Ley Organica de Transporte Terrestre Transito y seguridad Vial*. Quito.

Registro Oficial Suplemento 398 de 12-ago.-2004. (2004). *Ley del Registro Único de Contribuyentes, RUC*.

Reglamento Para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. (Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010). Ecuador.

RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000061. (Edición Especial del Registro Oficial 1100 30-IX-2020). Ecuador.

Rodríguez Ochoa, K. J. (2018). *Reforma al Artículo 12 de la Ley de Régimen Tributario.* Loja.

Sánchez Acosta, F. M., & Gómez Íñiguez, L. G. (2018). *Los anexos tributarios como herramienta de control para evitar la evasión de tributos.* Quito.

Sánchez Galán, J. (4 de Diciembre de 2021). *Economipedia.* Obtenido de Economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/empresa.html>

Instructivo aplicación de sanciones pecunarias. SRI. Obtenido de https://www.sri.gob.ec/o/sri-portlet-biblioteca-alfresco-internet/descargar/2505abde-b11a-420e-a4ed-d76c7c2e4264/INS_CCT_SAN18+_2_.pdf

SRI. (2022). *Declaraciones* . Obtenido de SRI en línea: <https://srienlinea.sri.gob.ec/sri-en-linea/consulta/72>

Superintendencia de Compañías (SUPERCIAS). (2022). *Directorio de Compañías* . Obtenido de <https://www.supercias.gob.ec/portalscvsl/>

Urdaneta, A., Delgado, R., Yanez, M., Quijije, B., & Cedeño, W. (2020). *El cumplimiento tributario y su impacto en el entorno macroeconómico de la competitividad.* Revista Espacios.

Veintimilla, H. F. (2018). *La Empresa y Ley de cooperativas en Ecuador.* Quito.

Vera Escalante, K. L. (2020). *Sanciones Pecuniarias por Incumplimiento Tributario en el Sector Comercial.*

11. Anexos



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

DIRECTORIO DE COMPAÑÍAS

FECHA DE ACTUALIZACION: 20/01/2022 04:06:42

No. FILA	EXPEDIENTE	RUC	NOMBRE	SITUACIÓN	FECHA_CONSTITUCION
1994	6621	1190083078001	COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A. COTRANSCOLSA	ACTIVA	03/12/1998
86158	169773	1191748774001	TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES CONSACOLA S.A.	ACTIVA	02/05/2013
87713	171445	1191749347001	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE RAMAGOVAL CIA. LTDA	ACTIVA	01/07/2013
98490	182910	1191754456001	COMPAÑIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLE LOJANITOSCOM C.A.	ACTIVA	22/10/2014
99397	201491	1191726436001	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA. LTDA.	ACTIVA	01/09/2008
144077	713575	1191767574001	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA Y COMBUSTIBLES TRANSPORTES S. SILVA COM&TRANSSIL S.A.	ACTIVA	25/07/2017
2039	6714	1191701409001	TRANSCOMLOJA CIA.LTDA.	ACTIVA	07/04/1999

Loja, 21 de mayo del 2022

Mgs. Jenny Montaña

COORDINADORA ACADÉMICA DE "PLUS ENGLISH ONLINE ACADEMY"

CERTIFICA:

Que la traducción del resumen de tesis titulada "DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODOS 2020-2021", documento adjunto solicitado por Gabriela Rosmery Calderón Calderón con cédula de ciudadanía número 1104762495, ha sido realizada por la escuela de idiomas "Plus English Online Academy", que está certificada y reconocida por el Ministerio del Trabajo de Ecuador.

Lo certifico en honor a la verdad facultando a la interesada hacer uso de la presente para los fines que estime pertinente.

Contactos: academiaplusenglish@gmail.com

WhatsApp: +593994857515




Jenny X. Montaña González
LICENCIADA EN INGLÉS
● **Reg. 1031-13-1247612**
MAESTRO EN ENSEÑANZA DE INGLÉS
Reg. 1521173892

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872167764943
201	RUC	1191726436001	202	Razón o denominación social	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA LTDA	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIÓNES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	13531.83
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	315	133671.04
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	3021.77
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	10000.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	6775.69
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	1743.25
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	23444.87
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	21300.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	207444.91
---------------------------------	------------	------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	56000.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

	372	0.00
--	-----	------

Muebles y enseres

	373	2283.22
--	-----	---------

Equipo de Computación

	374	8908.73
--	-----	---------

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

	375	0.00
--	-----	------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	1169.62

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	44017.90
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	24343.67
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomisos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 231788.58

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	234.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	7419.09

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

527 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado 529 0.00

A valor razonable 530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar 531 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio 532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio 533 0.00

Obligaciones con el IESS 534 1894.73

Jubilación Patronal 535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados 536 267.89

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías 537 0.00

Por desmantelamiento 538 0.00

Por contratos onerosos 539 0.00

Por reestructuraciones de negocios 540 0.00

Por reembolsos a clientes 541 0.00

Por litigios 542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios 543 0.00

Otros 544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes 545 160.00

Subvenciones del Gobierno 546 0.00

Otros 547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) 548 0.00

Otros 549 0.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	10246.13
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0.00
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0.00
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	18132.56
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	0.00
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0.00
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	18132.56
Total de Intereses Implícitos No Debengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	28378.69
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	149900.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	149.88
RESERVAS			
Reserva legal		604	5556.83
Reserva facultativa		605	1827.49
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	42975.69
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	3000.00
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	203409.89
-----------------------------	------------	------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	231788.58
----------------------------------	------------	------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001 0.00	6002 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003 0.00	6004 0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005 0.00	6006 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007 686712.85	6008 0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De bienes	6009 0.00	6010 0.00
De servicios	6011 0.00	6012 0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013 0.00	6014 0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015 0.00	6016 0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017 0.00	6018 0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005 686712.85	

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Relacionadas	6019 0.00	6020 0.00
No Relacionadas	6021 0.00	6022 0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023 0.00	6024 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025 0.00	6026 0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027 0.00	6028 0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029 0.00	6030 0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031 0.00	6032 0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033 0.00	6034 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035 0.00	6036 0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037 0.00	6038 0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039 0.00	6040 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041 0.00	6042 0.00
De inventarios	6043 0.00	6044 0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045 0.00	6046 0.00
De activos biológicos	6047 0.00	6048 0.00
De propiedades, planta y equipo	6049 0.00	6050 0.00
De activos intangibles	6051 0.00	6052 0.00
De propiedades de inversión	6053 0.00	6054 0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055 0.00	6056 0.00
De inversiones no corrientes	6057 0.00	6058 0.00
Otras	6059 0.00	6060 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Por garantías	6061 0.00	6062 0.00
Por desmantelamientos	6063 0.00	6064 0.00
Por contratos onerosos	6065 0.00	6066 0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067 0.00	6068 0.00
Por reembolsos a clientes	6069 0.00	6070 0.00
Por litigios	6071 0.00	6072 0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073 0.00	6074 0.00
Otras	6075 0.00	6076 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Jubilación patronal y desahucio	6077 0.00	6078 0.00
Otros	6079 0.00	6080 0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De recursos públicos	6081 0.00	6082 0.00
De otras locales	6083 0.00	6084 0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	43596.12	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	43596.12		
TOTAL INGRESOS			6999	730308.97
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	730308.97
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	86041.30	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	10663.91	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	12819.53	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	4698.13	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	577212.75	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	208.71	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	1117.67	7186	753.16
Arrendamientos operativos	.		7188	2880.44	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	780.57	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	263.40	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	9265.94	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	1073.81	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	8324.68	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES							
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
	Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
	IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	0.00	7240	0.00
	Servicios públicos	7241	0.00	7242	63.10	7243	0.00
	Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
	Otros	7247	0.00	7248	11761.47	7249	1660.61
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES							
GASTOS FINANCIEROS							
ARRENDAMIENTO MERCANTIL							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7251	0.00	7252	0.00
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7257	0.00	7258	0.00
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7263	0.00	7264	0.00
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7269	133.56	7270	0.00
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7275	0.00	7276	0.00
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7281	0.00	7282	0.00
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7287	0.00	7288	0.00
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7293	0.00	7294	0.00
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
	Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
	Otros			7305	0.00	7306	0.00
	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
	Otros			7311	0.00	7312	0.00
	Perdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES						7991	0.00
TOTAL GASTOS						7992	727308.97
TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	727308.97
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
UTILIDAD DEL EJERCICIO						801	3000.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO						802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						Generación	Reversión
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores				.		098	3000.00
DIFERENCIAS PERMANENTES							
(-) Participación a trabajadores						803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales						806	1660.61
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	4660.61
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDES?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 4660.61
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 4660.61

Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	1025.33
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	1025.33
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	1660.61
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

b) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	635.28
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	635.28

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	686712.85
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	43596.12
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	0.00
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	1025.33
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	-1025.33
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	
201	RUC	1191767574001	202	Razón o denominación social	COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA Y COMBUSTIBLES TRANSPORTES S.SILVA COM&TRANSSI S.A.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	0.00
-------------------------------------	-----	------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	20772.22
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	503.98
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizabile	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 21276.20

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

372 0.00

Muebles y enseres

373 0.00

Equipo de Computación

374 0.00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 27156.21

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	1080.31
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	6426.48
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	8091.06
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	29901.10
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO	499	51177.30
-------------------------	------------	-----------------

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	27254.45
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	3014.73
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527	0.00
-----	------

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528	0.00
-----	------

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529	0.00
-----	------

A valor razonable

530	0.00
-----	------

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531	0.00
-----	------

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532	0.00
-----	------

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533	0.00
-----	------

Obligaciones con el IESS

534	313.09
-----	--------

Jubilación Patronal

535	0.00
-----	------

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536	1683.28
-----	---------

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537	0.00
-----	------

Por desmantelamiento

538	0.00
-----	------

Por contratos onerosos

539	0.00
-----	------

Por reestructuraciones de negocios

540	0.00
-----	------

Por reembolsos a clientes

541	0.00
-----	------

Por litigios

542	0.00
-----	------

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543	0.00
-----	------

Otras

544	0.00
-----	------

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545	0.00
-----	------

Subvenciones del Gobierno

546	0.00
-----	------

Otros

547	0.00
-----	------

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548	0.00
-----	------

Otros

549	0.00
-----	------

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	32265.55
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	14172.52
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0.00
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	0.00
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	0.00
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0.00
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	14172.52
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	46438.07
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	800.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0.00
RESERVAS			
Reserva legal		604	0.00
Reserva facultativa		605	0.00
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	11853.72
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	7914.49
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	4739.23
-----------------------------	------------	----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	51177.30
----------------------------------	------------	-----------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	52238.86	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	52238.86		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	0.00		
TOTAL INGRESOS			8999	52238.86
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	52238.86
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	15823.51	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	1432.79	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	1658.50	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	450.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	5521.27	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	-		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	-		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	-		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	-		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	-		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	-		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	-		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	-		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	-		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	-		7176	12170.52	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	-		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	-		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	-		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	16621.82	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	3708.58	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00	
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES								
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00	
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00	
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00	
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00	
Instalación, organización y similares		7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00	
IVA que se carga al costo o gasto		7238	0.00	7239	2418.96	7240	0.00	
Servicios públicos		7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00	
Pérdidas por siniestros		-		7245	0.00	7246	0.00	
Otros		7247	0.00	7248	228.81	7249	17.02	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES								
GASTOS FINANCIEROS								
ARRENDAMIENTO MERCANTIL								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7251	0.00	7252	0.00	
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7257	0.00	7258	0.00	
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00	
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7263	0.00	7264	0.00	
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7269	118.59	7270	0.00	
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7275	0.00	7276	0.00	
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7281	0.00	7282	0.00	
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7287	0.00	7288	0.00	
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7293	0.00	7294	0.00	
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00	
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente				7299	0.00	7300	0.00	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido				7302	0.00	7303	0.00	
Otros				7305	0.00	7306	0.00	
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)				7308	0.00	7309	0.00	
Otros				7311	0.00	7312	0.00	
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas				7314	0.00	7315	0.00	
TOTAL COSTOS OPERACIONALES							7991	0.00
TOTAL GASTOS							7992	60153.35
TOTAL COSTOS Y GASTOS							7999	60153.35
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00	
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	0.00	
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00	
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00	
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00	
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00	
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00	
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA								
UTILIDAD DEL EJERCICIO							801	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO							802	7914.49
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				Generación		Reversión		
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00	
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00	
Base de cálculo de participación a trabajadores				-		098	0.00	
DIFERENCIAS PERMANENTES								
(-) Participación a trabajadores						803	0.00	
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00	
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	0.00	
(+) Gastos no deducibles locales						806	17.02	
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00	
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta						808	0.00	

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	7897.47

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 7897.47
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 0.00

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	503.98
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	503.98
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	503.98

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	52238.86
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	0.00
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	0.00
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872171131631
201	RUC	1191754456001	202	Razón o denominación social	COMPAÑIA TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLE LOJANITOSCOM C A	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	0.00
-------------------------------------	-----	------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	7650.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	0.00
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizabile	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 7650.00

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

372 0.00

Muebles y enseres

373 0.00

Equipo de Computación

374 0.00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 0.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	0.00
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 7650.00

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	0.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	4260.81
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529 0.00

A valor razonable

530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 0.00

Obligaciones con el IESS

534 0.00

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 0.00

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537 0.00

Por desmantelamiento

538 0.00

Por contratos onerosos

539 0.00

Por reestructuraciones de negocios

540 0.00

Por reembolsos a clientes

541 0.00

Por litigios

542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543 0.00

Otras

544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548 0.00

Otros

549 0.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	4260.81
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0.00
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0.00
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	0.00
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	0.00
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0.00
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	0.00
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	4260.81
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	4000.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0.00
RESERVAS			
Reserva legal		604	0.00
Reserva facultativa		605	0.00
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	591.99
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	1202.80
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	3389.19
-----------------------------	------------	----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	7650.00
----------------------------------	------------	----------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	2785.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	2785.00		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	0.00		
TOTAL INGRESOS			8999	2785.00
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	2785.00
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	1495.20	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	733.74	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	-		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	-		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	-		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	-		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	-		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	-		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	-		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	-		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	-		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	-		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	-		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	-		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	-		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	20.10	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	51.14	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	5.20	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES							
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares		7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto		7238	0.00	7239	490.00	7240	0.00
Servicios públicos		7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros		-		7245	0.00	7246	0.00
Otros		7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES							
GASTOS FINANCIEROS							
ARRENDAMIENTO MERCANTIL							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7251	0.00	7252	0.00
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7257	0.00	7258	0.00
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7263	0.00	7264	0.00
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7269	0.00	7270	0.00
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7275	0.00	7276	0.00
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7281	0.00	7282	0.00
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7287	0.00	7288	0.00
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7293	0.00	7294	0.00
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente				7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido				7302	0.00	7303	0.00
Otros				7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)				7308	0.00	7309	0.00
Otros				7311	0.00	7312	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas				7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES						7991	0.00
TOTAL GASTOS						7992	2795.38
TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	2795.38
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	262899.30
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
UTILIDAD DEL EJERCICIO						801	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO						802	10.38
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores				-		098	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES							
(-) Participación a trabajadores						803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales						806	0.00
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta						808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	10.38

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 10.38
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 0.00

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	SI
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	0.00
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	0.00

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	2785.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	2785.00
(-) Gastos Operacionales	1030	2795.38
(=) Utilidad Operacional	1040	-10.38
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	-10.38
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-10.38
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	-10.38
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	992161847606
201	RUC	1190083078001	202	Razón o denominación social	COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE COMBUSTIBLES LOJA S.A. COTRANSCOLSA	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	4262.04
-------------------------------------	-----	---------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	82679.71
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	480000.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 566941.75

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	72157.25
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	318589.75

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	267842.75
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	23099.93

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	2519.99
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

372 0.00

Muebles y enseres

373 3706.44

Equipo de Computación

374 8612.03

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 20526.79

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	719.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	52376.44
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	14600.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	679997.49
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	341689.68
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 1246939.24

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	441.82
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	120.67
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529 0.00

A valor razonable

530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 0.00

Obligaciones con el IESS

534 210.89

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 974.12

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537 0.00

Por desmantelamiento

538 0.00

Por contratos onerosos

539 0.00

Por reestructuraciones de negocios

540 0.00

Por reembolsos a clientes

541 0.00

Por litigios

542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543 0.00

Otras

544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548 0.00

Otros

549 0.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	1747.50
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0.00
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0.00
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	13199.69
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	0.00
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0.00
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	13199.69
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	14947.19
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	991600.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0.00
RESERVAS			
Reserva legal		604	14877.68
Reserva facultativa		605	0.00
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	756.78
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	74237.47
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	50895.87
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	349890.93
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	1231992.05
-----------------------------	------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	1246939.24
----------------------------------	------------	-------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001 0.00	6002 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003 0.00	6004 0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005 0.00	6006 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007 0.00	6008 0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De bienes	6009 0.00	6010 0.00
De servicios	6011 0.00	6012 0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013 0.00	6014 0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015 0.00	6016 0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017 0.00	6018 0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005 0.00	

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Relacionadas	6019 0.00	6020 0.00
No Relacionadas	6021 0.00	6022 0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023 0.00	6024 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025 0.00	6026 0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027 0.00	6028 0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029 0.00	6030 0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031 0.00	6032 0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033 0.00	6034 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035 0.00	6036 0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037 0.00	6038 0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039 0.00	6040 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041 0.00	6042 0.00
De inventarios	6043 0.00	6044 0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045 0.00	6046 0.00
De activos biológicos	6047 0.00	6048 0.00
De propiedades, planta y equipo	6049 0.00	6050 0.00
De activos intangibles	6051 0.00	6052 0.00
De propiedades de inversión	6053 0.00	6054 0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055 0.00	6056 0.00
De inversiones no corrientes	6057 0.00	6058 0.00
Otras	6059 0.00	6060 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Por garantías	6061 0.00	6062 0.00
Por desmantelamientos	6063 0.00	6064 0.00
Por contratos onerosos	6065 0.00	6066 0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067 0.00	6068 0.00
Por reembolsos a clientes	6069 0.00	6070 0.00
Por litigios	6071 0.00	6072 0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073 0.00	6074 0.00
Otras	6075 0.00	6076 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Jubilación patronal y desahucio	6077 30.00	6078 0.00
Otros	6079 0.00	6080 0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De recursos públicos	6081 0.00	6082 0.00
De otras locales	6083 0.00	6084 0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	2430.41	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	2460.41		
TOTAL INGRESOS			8999	2460.41
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	223627.50
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	2460.41
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	5480.46	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	1221.62	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	2170.36	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	17530.28	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	64.41	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	159.24	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	5992.76	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	-		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	-		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	-		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	-		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	-		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	-		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	-		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	-		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	-		7173	370.25	7174	0.00
Transporte	-		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	370.58	7180	0.00
Gastos de viaje	-		7182	2078.58	7183	2004.77
Gastos de gestión	-		7185	2203.35	7186	1358.74
Arrendamientos operativos	-		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	943.91	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	121.06	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	610.36	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	7266.06	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00	
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES								
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00	
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00	
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00	
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00	
Instalación, organización y similares		7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00	
IVA que se carga al costo o gasto		7238	0.00	7239	2888.01	7240	0.00	
Servicios públicos		7241	0.00	7242	772.72	7243	0.00	
Pérdidas por siniestros		-		7245	0.00	7246	0.00	
Otros		7247	0.00	7248	3096.46	7249	675.89	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES								
GASTOS FINANCIEROS								
ARRENDAMIENTO MERCANTIL								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7251	0.00	7252	0.00	
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7257	0.00	7258	0.00	
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00	
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7263	0.00	7264	0.00	
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7269	15.81	7270	0.00	
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7275	0.00	7276	0.00	
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7281	0.00	7282	0.00	
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS								
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7287	0.00	7288	0.00	
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00	
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible		
	Local			7293	0.00	7294	0.00	
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00	
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente				7299	0.00	7300	0.00	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido				7302	0.00	7303	0.00	
Otros				7305	0.00	7306	0.00	
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)				7308	0.00	7309	0.00	
Otros				7311	0.00	7312	0.00	
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas				7314	0.00	7315	0.00	
TOTAL COSTOS OPERACIONALES							7991	0.00
TOTAL GASTOS							7992	53356.28
TOTAL COSTOS Y GASTOS							7999	53356.28
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00	
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	223627.50	
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00	
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00	
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00	
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00	
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00	
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA								
UTILIDAD DEL EJERCICIO							801	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO							802	50895.87
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				Generación		Reversión		
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00	
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00	
Base de cálculo de participación a trabajadores				-		098	0.00	
DIFERENCIAS PERMANENTES								
(-) Participación a trabajadores						803	0.00	
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00	
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	0.00	
(+) Gastos no deducibles locales						806	4039.40	
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00	
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta						808	0.00	

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	46856.47

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 46856.47
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 0.00

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	1.82
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	82677.89

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	82679.71
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	82679.71

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	0.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	53340.47
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	2460.41
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	15.81
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	2444.60
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	2444.60
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	2444.60
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872175352646
201	RUC	1191701409001	202	Razón o denominación social	TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIÓNES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	100862.96
-------------------------------------	-----	-----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	604266.97
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	31502.56
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	52196.59
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	8177.82
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	14318.75
Otros	359	75300.14
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	886625.79
---------------------------------	------------	------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

	372	0.00
--	-----	------

Muebles y enseres

	373	3399.83
--	-----	---------

Equipo de Computación

	374	1485.57
--	-----	---------

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

	375	1996892.34
--	-----	------------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	1296206.34

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	8783.85
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	696787.55
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00
TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO		
Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (Informativo)	476	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	499	1583413.34
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	80678.05
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	109181.33
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	25143.43
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	528	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
A costo amortizado	529	0.00
A valor razonable	530	0.00
Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar	531	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	532	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	5858.18
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	3599.18
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	538	0.00
Por contratos onerosos	539	0.00
Por reestructuraciones de negocios	540	0.00
Por reembolsos a clientes	541	0.00
Por litigios	542	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	543	0.00
Otros	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	0.00
Subvenciones del Gobierno	546	0.00
Otros	547	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	11163.53

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	235623.70
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0.00
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	373687.39
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	13400.00
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	310515.64
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	119433.18
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	817036.21
Total de Intereses Implícitos No Debengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	1052659.91
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	445000.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0.00
RESERVAS			
Reserva legal		604	2152.27
Reserva facultativa		605	0.00
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	62682.60
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	20918.56
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	530753.43
-----------------------------	------------	------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	1583413.34
----------------------------------	------------	-------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001 0.00	6002 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003 0.00	6004 0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005 0.00	6006 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007 1439482.90	6008 0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De bienes	6009 0.00	6010 0.00
De servicios	6011 0.00	6012 0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013 0.00	6014 0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015 0.00	6016 0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017 0.00	6018 0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005 1439482.90	

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Relacionadas	6019 0.00	6020 0.00
No Relacionadas	6021 0.00	6022 0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023 0.00	6024 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025 0.00	6026 0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027 0.00	6028 0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029 0.00	6030 0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031 0.00	6032 0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033 0.00	6034 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035 0.00	6036 0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037 0.00	6038 0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039 0.00	6040 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041 0.00	6042 0.00
De inventarios	6043 0.00	6044 0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045 0.00	6046 0.00
De activos biológicos	6047 0.00	6048 0.00
De propiedades, planta y equipo	6049 0.00	6050 0.00
De activos intangibles	6051 0.00	6052 0.00
De propiedades de inversión	6053 0.00	6054 0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055 0.00	6056 0.00
De inversiones no corrientes	6057 0.00	6058 0.00
Otras	6059 0.00	6060 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Por garantías	6061 0.00	6062 0.00
Por desmantelamientos	6063 0.00	6064 0.00
Por contratos onerosos	6065 0.00	6066 0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067 0.00	6068 0.00
Por reembolsos a clientes	6069 0.00	6070 0.00
Por litigios	6071 0.00	6072 0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073 0.00	6074 0.00
Otras	6075 0.00	6076 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Jubilación patronal y desahucio	6077 0.00	6078 0.00
Otros	6079 0.00	6080 0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De recursos públicos	6081 0.00	6082 0.00
De otras locales	6083 0.00	6084 0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	38658.25	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	38658.25		
TOTAL INGRESOS			6999	1478141.15
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	1478141.15
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	141747.83	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	17183.24	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	26539.35	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	25008.71	7051	190.72
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	265235.37	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	14846.35	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	41.30	7174	0.41
Transporte	.		7176	557954.60	7177	803.78
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	104999.34	7180	31.00
Gastos de viaje	.		7182	5840.68	7183	775.62
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	28800.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	5810.74	7192	89.33
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	128549.72	7198	3461.31
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	2699.64	7204	0.04
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	22402.51	7210	1222.63
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES							
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
	Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
	IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	37720.76	7240	0.00
	Servicios públicos	7241	0.00	7242	7338.57	7243	51.93
	Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
	Otros	7247	0.00	7248	39584.21	7249	4692.92
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES							
GASTOS FINANCIEROS							
ARRENDAMIENTO MERCANTIL							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7251	0.00	7252	0.00
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7257	0.00	7258	0.00
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7263	0.00	7264	0.00
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7269	0.00	7270	0.00
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7275	0.00	7276	0.00
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7281	24919.67	7282	36.31
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7287	0.00	7288	0.00
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7293	0.00	7294	0.00
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
	Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
	Otros			7305	0.00	7306	0.00
	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
	Otros			7311	0.00	7312	0.00
	Perdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES						7991	0.00
TOTAL GASTOS						7992	1457222.59
TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	1457222.59
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
UTILIDAD DEL EJERCICIO						801	20918.56
PÉRDIDA DEL EJERCICIO						802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES						Generación	Reversión
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores				.		098	20918.56
DIFERENCIAS PERMANENTES							
(-) Participación a trabajadores						803	3137.78
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales						806	11356.00
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 5229.64
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	23907.14
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDES?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 23907.14
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 23907.14

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	5976.79
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	5976.79
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	8177.82
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

b) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	2201.03
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	2201.03

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	1439482.90
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	1439482.90
(-) Gastos Operacionales	1030	1432302.92
(=) Utilidad Operacional	1040	7179.98
(+) Ingresos No Operacionales	1045	38658.25
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	24919.67
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	20918.56
(-) Participación a trabajadores	803	3137.78
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	17780.78
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	5976.79
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	11803.99
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102 Año 2020

104

Nº. de formulario que sustituye

201 RUC 1191748774001

202

Razón o denominación social

TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES CONSACOLA S A

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	7699.71
-------------------------------------	-----	---------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	6.50
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	1140.07

NO RELACIONADAS

Locales	315	94175.25
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	1103.60
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	0.00
Otros	338	3775.34

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizabile	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	871.55

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 106491.88

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

372 0.00

Muebles y enseres

373 694.64

Equipo de Computación

374 705.36

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 0.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	456.39

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	750.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	499.96
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	1193.65
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 107685.53

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	74384.67
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529 0.00

A valor razonable

530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 190.50

Obligaciones con el IESS

534 158.47

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 860.96

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537 0.00

Por desmantelamiento

538 0.00

Por contratos onerosos

539 0.00

Por reestructuraciones de negocios

540 0.00

Por reembolsos a clientes

541 0.00

Por litigios

542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543 0.00

Otras

544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 9970.55

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548 0.00

Otros

549 10682.31

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	96237,46
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0,00
Del exterior		554	0,00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0,00
Del exterior		556	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0,00
Del exterior		558	0,00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0,00
Del exterior		560	0,00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	0,00
Del exterior		562	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0,00
Del exterior		564	0,00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	0,00
Del exterior		566	0,00
Crédito a mutuo		567	0,00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0,00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0,00
A valor razonable		570	0,00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0,00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0,00
Desahucio		574	0,00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0,00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0,00
Por desmantelamiento		577	0,00
Por contratos onerosos		578	0,00
Por reestructuraciones de negocios		579	0,00
Por reembolsos a clientes		580	0,00
Por litigios		581	0,00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0,00
Otras		583	0,00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0,00
Subvenciones del gobierno		585	0,00
Otros		586	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0,00
Otros		588	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	0,00
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0,00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0,00
TOTAL DEL PASIVO		599	96237,46
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	1500,00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0,00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0,00
RESERVAS			
Reserva legal		604	1021,95
Reserva facultativa		605	0,00
Otras		606	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0,00
Reserva por donaciones		608	0,00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0,00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0,00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	7954,52
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0,00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0,00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	971.60
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	11448.07
-----------------------------	------------	-----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	107685.53
----------------------------------	------------	------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	134428.33	6008	25125.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	134428.33		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otros	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otros	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	2064.45	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	66.45	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	2130.90		
TOTAL INGRESOS			8999	136559.23
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	136559.23
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	5654.27	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	2161.77	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	2135.92	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	3383.34	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	89.28	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	177.21	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	249.96	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	-		7113	141.68	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	-		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	-		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	-		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	-		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	-		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	-		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	-		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	-		7173	167.86	7174	0.00
Transporte	-		7176	115257.82	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	-		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	-		7185	118.75	7186	0.00
Arrendamientos operativos	-		7188	600.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	1542.11	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	25.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	112.81	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES							
	RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
	NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares		7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto		7238	0.00	7239	868.36	7240	0.00
Servicios públicos		7241	0.00	7242	672.04	7243	0.00
Pérdidas por siniestros		-		7245	0.00	7246	0.00
Otros		7247	0.00	7248	1860.59	7249	1860.59
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES							
GASTOS FINANCIEROS							
ARRENDAMIENTO MERCANTIL							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7251	0.00	7252	0.00
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7257	0.00	7258	0.00
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7263	0.00	7264	0.00
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7269	70.44	7270	0.00
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7275	0.00	7276	0.00
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7281	0.00	7282	0.00
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS							
	RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7287	0.00	7288	0.00
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
	NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
	Local			7293	0.00	7294	0.00
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente				7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido				7302	0.00	7303	0.00
Otros				7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)				7308	0.00	7309	0.00
Otros				7311	0.00	7312	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas				7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES						7991	0.00
TOTAL GASTOS						7992	135289.21
TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	135289.21
Baja de inventario (Informativo)						7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)						7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)						7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)						7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)						7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta						7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)						7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)						7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
UTILIDAD DEL EJERCICIO						801	1270.02
PÉRDIDA DEL EJERCICIO						802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES							
				Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta				096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores				-		098	1270.02
DIFERENCIAS PERMANENTES							
(-) Participación a trabajadores						803	190.50
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)						804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta						805	25125.00
(+) Gastos no deducibles locales						806	1860.59
(+) Gastos no deducibles del exterior						807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta						808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	11315.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	33499.89

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 0.00
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 33499.89
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 0.00

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	SI
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	1093.06
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	0.00

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	1093.06
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	1093.07

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	134428.33
(-) Costos Operacionales	7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	2130.90
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	0.00
(-) Participación a trabajadores	803	190.50
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-190.50
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	-190.50
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2020	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872145802076
201	RUC	1191749347001	202	Razón o denominación social	TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE RAMAGOVAL CIA LTDA	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIÓNES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	10163.01
-------------------------------------	-----	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	1181.78
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizabile	347	0.00

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO

A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00

ANIMALES VIVOS

A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 361 11344.79

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00

PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)

Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00

Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito

372 0.00

Muebles y enseres

373 0.00

Equipo de Computación

374 0.00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil

375 48000.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	25800.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS

A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS

A costo	396	0.00
---------	-----	------

A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	22200.00
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00

(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 33544.79

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	0.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529 0.00

A valor razonable

530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 18.29

Obligaciones con el IESS

534 308.07

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 0.00

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537 0.00

Por desmantelamiento

538 0.00

Por contratos onerosos

539 0.00

Por reestructuraciones de negocios

540 0.00

Por reembolsos a clientes

541 0.00

Por litigios

542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543 0.00

Otras

544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)

548 0.00

Otros

549 0.00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		550	326.36
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		553	0.00
Del exterior		554	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		555	0.00
Del exterior		556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES			
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
Locales		557	0.00
Del exterior		558	0.00
OTRAS RELACIONADAS			
Locales		559	0.00
Del exterior		560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS			
Locales		561	0.00
Del exterior		562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES			
RELACIONADAS			
Locales		563	0.00
Del exterior		564	0.00
NO RELACIONADAS			
Locales		565	27137.38
Del exterior		566	0.00
Crédito a mutuo		567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas		568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
A costo amortizado		569	0.00
A valor razonable		570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar		571	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido		572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		573	0.00
Desahucio		574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados		575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES			
Por garantías		576	0.00
Por desmantelamiento		577	0.00
Por contratos onerosos		578	0.00
Por reestructuraciones de negocios		579	0.00
Por reembolsos a clientes		580	0.00
Por litigios		581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		582	0.00
Otras		583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS			
Anticipos de clientes		584	0.00
Subvenciones del gobierno		585	0.00
Otros		586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		587	0.00
Otros		588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589	27137.38
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)		591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)		592	0.00
TOTAL DEL PASIVO		599	27463.74
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado		601	400.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería		602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización		603	0.00
RESERVAS			
Reserva legal		604	220.00
Reserva facultativa		605	0.00
Otras		606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital		607	0.00
Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	5367.80
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	93.25
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	6081.05
-----------------------------	------------	----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	33544.79
----------------------------------	------------	-----------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001 0.00	6002 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003 0.00	6004 0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005 0.00	6006 0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007 42420.00	6008 0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De bienes	6009 0.00	6010 0.00
De servicios	6011 0.00	6012 0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013 0.00	6014 0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015 0.00	6016 0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017 0.00	6018 0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005 42420.00	

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Relacionadas	6019 0.00	6020 0.00
No Relacionadas	6021 0.00	6022 0.00
POR DIVIDENDOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023 0.00	6024 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025 0.00	6026 0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027 0.00	6028 0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029 0.00	6030 0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031 0.00	6032 0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033 0.00	6034 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035 0.00	6036 0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037 0.00	6038 0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039 0.00	6040 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041 0.00	6042 0.00
De inventarios	6043 0.00	6044 0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045 0.00	6046 0.00
De activos biológicos	6047 0.00	6048 0.00
De propiedades, planta y equipo	6049 0.00	6050 0.00
De activos intangibles	6051 0.00	6052 0.00
De propiedades de inversión	6053 0.00	6054 0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055 0.00	6056 0.00
De inversiones no corrientes	6057 0.00	6058 0.00
Otras	6059 0.00	6060 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Por garantías	6061 0.00	6062 0.00
Por desmantelamientos	6063 0.00	6064 0.00
Por contratos onerosos	6065 0.00	6066 0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067 0.00	6068 0.00
Por reembolsos a clientes	6069 0.00	6070 0.00
Por litigios	6071 0.00	6072 0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073 0.00	6074 0.00
Otras	6075 0.00	6076 0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
Jubilación patronal y desahucio	6077 0.00	6078 0.00
Otros	6079 0.00	6080 0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
De recursos públicos	6081 0.00	6082 0.00
De otras locales	6083 0.00	6084 0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	23.71	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	23.71		
TOTAL INGRESOS			8999	42443.71
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	42443.71
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00		7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008 0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00		
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00		
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00		7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00		7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00		
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00		
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00		
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00		
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00		

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	0.00
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	17194.80	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	2631.11	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	3521.98	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	930.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	5400.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	-		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	-		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	-		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	-		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	-		7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	-		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	-		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	-		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	-		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	-		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	-		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	5833.06	7180	0.00
Gastos de viaje	-		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	-		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	-		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	3004.87	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	1985.83	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	146.93	7209	486.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

	Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES							
RELACIONADAS		Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
	Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS		Costo		Gasto		Valor no deducible	
	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
	Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
	Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
	IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	1186.15	7240	0.00
	Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
	Pérdidas por siniestros	-		7245	0.00	7246	0.00
	Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES							
GASTOS FINANCIEROS							
ARRENDAMIENTO MERCANTIL							
RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7251	0.00	7252	0.00
	Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7257	0.00	7258	0.00
	Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)							
RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7263	0.00	7264	0.00
	Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7269	1.08	7270	0.00
	Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS							
RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7275	0.00	7276	0.00
	Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7281	0.00	7282	0.00
	Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS							
RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7287	0.00	7288	0.00
	Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS				Gasto		Valor no deducible	
	Local			7293	0.00	7294	0.00
	Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
	Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
	Otros			7305	0.00	7306	0.00
	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
	Otros			7311	0.00	7312	0.00
	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES						7991	146.93
TOTAL GASTOS						7992	42174.88
TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	42321.81
	Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
	Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
	Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
	No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
	Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
	Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
	Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
	Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
UTILIDAD DEL EJERCICIO						801	121.90
PÉRDIDA DEL EJERCICIO						802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				Generación		Reversión	
	Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00
	Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			096	0.00	097	0.00
	Base de cálculo de participación a trabajadores			-		098	121.90
DIFERENCIAS PERMANENTES							
	(-) Participación a trabajadores					803	18.29
	(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)					804	0.00
	(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta					805	0.00
	(+) Gastos no deducibles locales					806	0.00
	(+) Gastos no deducibles del exterior					807	0.00
	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta					808	0.00

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios	814 0.00	815 0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816 0.00	817 0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818 0.00	819 0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820 0.00	821 0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822 0.00	823 0.00
Por contratos de construcción	824 0.00	825 0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826 0.00	827 0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación	Reversión
Ingresos	828 0.00	829 0.00
Pérdidas, costos y gastos	830 0.00	831 0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	833 0.00
Por otras diferencias temporarias	834 0.00	835 0.00

Utilidad gravable	836	103.61
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)		
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	NA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE
Utilidad gravable	842 0.00	843 103.61
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844 0.00	845 0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846 0.00	847 0.00
Saldo utilidad gravable	848 0.00	849 103.61

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?	033	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.	034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?	046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT	047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?	037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto	038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?	049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales	050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI	051	0.00
Total impuesto causado	850	22.79
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	22.79
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	424.20
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	757.58

(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	1158.99
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)	868	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	1158.99

RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	42420.00
(-) Costos Operacionales	7991	146.93

(=) Utilidad Bruta	1025	42273.07
(-) Gastos Operacionales	1030	42173.80
(=) Utilidad Operacional	1040	99.27
(+) Ingresos No Operacionales	1045	23.71
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	1.08
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	121.90
(-) Participación a trabajadores	803	18.29
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	103.61
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	22.79
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	80.82
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

102	Año	2021	104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872347926523
201	RUC	1191726436001	202	Razón o denominación social	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES GONZALEZ CIA LTDA	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	5976.30
-------------------------------------	-----	---------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	70321.98
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	3021.77

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	70000.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	3699.44
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	19239.82
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/ inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/ inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/ inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/ inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		
Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	5105.85
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	171321.62
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	56000.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	372	0.00
Muebles y enseres	373	2283.22
Equipo de Computación	374	9248.02
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	1169.62
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	44017.90
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES		
Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
TERRENOS		
A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	24682.96
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00

(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00
(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)	476	0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 196004.58

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	0.00
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

528 418.93

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

529 0.00

A valor razonable

530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar

531 0.00

Pasivo corriente por arrendamiento

593 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

532 0.00

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

533 0.00

Obligaciones con el IESS

534 385.81

Jubilación Patronal

535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados

536 0.00

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías

537 0.00

Por desmantelamiento

538 0.00

Por contratos onerosos

539 0.00

Por reestructuraciones de negocios

540 0.00

Por reembolsos a clientes

541 0.00

Por litigios

542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

543 0.00

Otros

544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes

545 0.00

Subvenciones del Gobierno

546 0.00

Otros

547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	7419.09
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	8223.83
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	553	0.00
Del exterior	554	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	555	0.00
Del exterior	556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	0.00
Del exterior	558	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	559	0.00
Del exterior	560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	561	0.00
Del exterior	562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	563	0.00
Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	0.00
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas	568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	569	0.00
A valor razonable	570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	573	0.00
Desahucio	574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	577	0.00
Por contratos onerosos	578	0.00
Por reestructuraciones de negocios	579	0.00
Por reembolsos a clientes	580	0.00
Por litigios	581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	582	0.00
Otros	583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	0.00
Total de Intereses Implícitos No Devengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)	591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	8223.83
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	149900.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	149.88
RESERVAS		
Reserva legal	604	5556.83
Reserva facultativa	605	1827.49
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00
Reserva por donaciones	608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	609	0.00

Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	24383.92
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	5962.63
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	187780.75
-----------------------------	------------	------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	196004.58
----------------------------------	------------	------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	139676.84	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	139676.84		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00

Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00
Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	59977.74	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6261	0.00	6262	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	59977.74		
TOTAL INGRESOS			8999	199654.58
VENTAS Y OTROS INGRESOS				
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	199654.58
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	-	7006
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	-	7009
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	-	-
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	-	-

Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.	7018	0.00	
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.	7021	0.00	
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.	.	.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.	.	.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.	.	.	
(+ / -) Ajustes	7037	0.00	.	7039	0.00	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	34087.22	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	6098.43	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	6267.20	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	6758.93	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	0.00	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	31.25	7174	0.00
Transporte	.		7176	124987.15	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arendamientos operativos	.		7188	3532.62	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	662.82	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	1264.08	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	2141.04	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	720.66	7204	0.00

Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	1469.46	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	0.00	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	931.47	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	4542.32	7249	378.51
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	197.30	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO			7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					7991	0.00
TOTAL GASTOS					7992	193691.95
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7999	193691.95
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	5962.63
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00

Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores	.		098	5962.63

DIFERENCIAS PERMANENTES

(-) Participación a trabajadores			803	894.39
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)			804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales			806	378.51
(+) Gastos no deducibles del exterior			807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			808	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)

IRU ACTIVIDAD BANANERA

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1100	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1103	0.00

IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1104	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1107	0.00

IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1108	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1109	0.00

IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1111	0.00
(-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1112	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1113	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	0.00	1115	0.00

POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

	Generación		Reversión	
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	0.00	1117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	0.00	1119	0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

	Generación		Reversión	
Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	0.00	1121	0.00
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	0.00	1123	0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA

	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00

Utilidad gravable			836	5446.75
--------------------------	--	--	-----	---------

Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes			837	0.00
---	--	--	-----	------

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)

¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDES?			841	NA
---	--	--	-----	----

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	5446.75
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	5446.75

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?

	033	NO
--	-----	----

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.

	034	NO
--	-----	----

¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?

	046	NO
--	-----	----

Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT

	047	0.00
--	-----	------

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?

	037	0.00
--	-----	------

Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto

	038	0.00
--	-----	------

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?

	049	NO
--	-----	----

Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales

	050	0.00
--	-----	------

Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI

	051	0.00
--	-----	------

Total impuesto causado			850	1198.29
-------------------------------	--	--	-----	---------

¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	1198.29
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	2245.65
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	892	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)	893	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	16994.17
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	0.00
Subtotal saldo a favor	866	18041.53
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
IRU SECTOR BANANERO		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)	1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)	1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones	1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades	1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos	1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)	1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero	1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)	1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones	1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades	1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos	1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias	1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)	1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias	1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
(+) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1145	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	0.00
Saldo a favor contribuyente	870	18041.53
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	139676.84
(-) Costos Operacionales	7991	0.00
(=) Utilidad Bruta	1025	184666.84
(-) Gastos Operacionales	1030	193494.65
(=) Utilidad Operacional	1040	-8827.81
(+) Ingresos No Operacionales	1045	59977.74
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	197.30
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	5962.63
(-) Participación a trabajadores	803	894.39

(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	5068.24
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	1198.29
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	3869.95
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligacion Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificacion: 1191701409001 Razon Social: TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.
Periodo Fiscal: AÑO 2021 Tipo Declaracion: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	No aplica
--	-----	-----------

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	165534.34
-------------------------------------	-----	-----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	115254.84
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

1

NO RELACIONADAS		
Locales	315	269.60
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	62147.93
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	13614.40
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00
Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

2

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		
Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	21720.49
Otros	359	60000.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	438541.60
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	372	0.00
Muebles y enseres	373	3399.83
Equipo de Computación	374	3198.01
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	2504158.36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

3

Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	1533935.17
ACTIVOS INTANGIBLES		
Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
TERRENOS		
A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00
EDIFICIOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTICIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00

PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00

POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00

Otros Activos No Corrientes

445 0.00

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

449 976821.03

REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)

Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo)	462	0.00
(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo)	466	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

5

(-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulado por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo)	469	0.00
TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO		
Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (informativo)	474	0.00
Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (informativo)	476	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	499	1415362.63

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	511	42118.85
Del exterior	512	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	513	86859.81
Del exterior	514	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	515	19400.00
Del exterior	516	0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00

Crédito A Mutuo

	527	0.00
--	-----	------

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

	528	0.00
--	-----	------

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado

	529	0.00
--	-----	------

A valor razonable

	530	0.00
--	-----	------



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

6

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar	531	0.00
Pasivo corriente por arrendamiento	593	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	532	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	5006.16
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	3261.41
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	538	0.00
Por contratos onerosos	539	0.00
Por reestructuraciones de negocios	540	0.00
Por reembolsos a clientes	541	0.00
Por litigios	542	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	543	0.00
Otras	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	0.00
Subvenciones del Gobierno	546	0.00
Otros	547	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	21997.10
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	178643.33

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	553	0.00
Del exterior	554	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	555	0.00
Del exterior	556	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	557	0.00
Del exterior	558	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	559	0.00
Del exterior	560	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	561	160000.00
Del exterior	562	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	563	0.00
---------	-----	------



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

7

Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	118219.27
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas	568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	569	35805.02
A valor razonable	570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	573	0.00
Desahucio	574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	577	0.00
Por contratos onerosos	578	0.00
Por reestructuraciones de negocios	579	0.00
Por reembolsos a clientes	580	0.00
Por litigios	581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	582	0.00
Otras	583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	314024.29
Total de intereses implícitos no devengados (futuros gastos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido (Informativo)	591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	492667.62
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	601	611000.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	602	0.00
Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	2152.27
Reserva facultativa	605	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

8

Reserva por donaciones		608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)		610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		611	74486.59
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		612	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	(+/-)	613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	(+/-)	614	0.00
Utilidad del ejercicio		615	235056.15
(-) Pérdida del ejercicio		616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	(+/-)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO			
Propiedades, Planta y Equipo		618	0.00
Activos intangibles		619	0.00
Otros		620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	(+/-)	621.0	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	(+/-)	622.0	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	(+/-)	623.0	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	(+/-)	624.0	0.00
Otros	(+/-)	625.0	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)		626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)		627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO 698 922695.01

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 699 1415362.63

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00	
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00	
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00	
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	2859903.60	6008	0.00	
EXPORTACIONES NETAS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00	
De servicios	6011	0.00	6012	0.00	
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00	
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00	
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	2859903.60			

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
RELACIONADAS	6019	0.00	6020	0.00	
NO RELACIONADAS	6021	0.00	6022	0.00	
POR DIVIDENDOS		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00	



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

9

Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador

	6025	0.00	6026	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR				
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES				
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)				
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00
Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS				
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	8998.81	6094	0.00

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

INGRESOS FINANCIEROS

ARRENDAMIENTO MERCANTIL

RELACIONADAS

Total ingresos	Valor exento / no objeto
----------------	--------------------------



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022078228675	872363424642	28-04-2022	10

Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6261	0.00	6262	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	8998.81		
TOTAL INGRESOS			6999	2868902.41
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	74000.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la Ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

11

Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)	6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)	6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta	6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)	6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad	6152	2868902.41

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

	Costo	Gasto	Valor no deducible
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	7018 0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	7021 0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	
(+ / -) Ajustes	(+/-) 7037	0.00	(+/-) 7039 0.00

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS

	Costo	Gasto	Valor no deducible
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	7040	0.00	7041 171818.47 7042 0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044 28579.56 7045 0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047 30093.51 7048 0.64
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050 27978.32 7051 161.67
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053 0.00 7054 0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056 0.00 7057 0.00
Desahucio	7058	0.00	7059 0.00 7060 0.00
Otros	7061	0.00	7062 0.00 7063 0.00

GASTOS POR DEPRECIACIONES

DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo	Gasto	Valor no deducible
Acelerada	7064	0.00	7065 0.00 7066 0.00
No acelerada	7067	0.00	7068 311728.83 7069 0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	Costo	Gasto	Valor no deducible
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071 0.00 7072 0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074 0.00 7075 0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo	Gasto	Valor no deducible
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077 0.00 7078 0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080 0.00 7081 0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083 0.00 7084 0.00
Otros	7085	0.00	7086 0.00 7087 0.00
De Activos Biológicos	Costo	Gasto	Valor no deducible
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089 0.00 7090 0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

12

Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	29722.14	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)			7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta			7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos			7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión			7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales			7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes			7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos			7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios			7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes			7155	0.00	7156	0.00
Por litigios			7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad			7173	0.00	7174	0.00
Transporte			7176	1264504.38	7177	240.53
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	268377.94	7180	0.00
Gastos de viaje			7182	7995.14	7183	2469.89
Gastos de gestión			7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos			7188	31500.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	7816.25	7192	351.68
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital			7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	263191.10	7198	391.41
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

SRIDEC2022078228675

NÚMERO SERIAL

872363424642

FECHA RECAUDACIÓN

28-04-2022

PÁGINA

13

Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	2651.63	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	28430.18	7210	585.30
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	77567.01	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	6034.88	7243	6.20
Pérdidas por siniestros			7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	52725.87	7249	14641.71

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS

ARRENDAMIENTO MERCANTIL

RELACIONADAS

Local	7251	0.00	7252	0.00
Del exterior	7254	0.00	7255	0.00

NO RELACIONADAS

Local	7257	0.00	7258	0.00
Del exterior	7260	0.00	7261	0.00

COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)

RELACIONADAS

Local	7263	0.00	7264	0.00
Del exterior	7266	0.00	7267	0.00

NO RELACIONADAS

Local	7269	0.00	7270	0.00
Del exterior	7272	0.00	7273	0.00

INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

RELACIONADAS

Local	7275	0.00	7276	0.00
Del exterior	7278	0.00	7279	0.00

NO RELACIONADAS

Local	7281	23131.05	7282	36.86
Del exterior	7284	0.00	7285	0.00

INTERESES PAGADOS A TERCEROS

RELACIONADAS

Gasto	Valor no deducible
-------	--------------------



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

14

Local	7287	0.00	7288	0.00
Del exterior	7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7293	0.00	7294	0.00
Del exterior	7296	0.00	7297	0.00
	Gasto		Valor no deducible	
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO	7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido	7302	0.00	7303	0.00
Otros	7305	0.00	7306	0.00
	Gasto		Valor no deducible	
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	7308	0.00	7309	0.00
Otros	7311	0.00	7312	0.00
	Gasto		Valor no deducible	
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	7314	0.00	7315	0.00

TOTAL COSTOS OPERACIONALES			7991	0.00
TOTAL GASTOS			7992	2633846.26
TOTAL COSTOS Y GASTOS			7999	2633846.26
Baja de inventario (Informativo)			7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)			7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)			7903	0.00
No. de RUC del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)			7904	
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta			7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)			7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)			7908	0.00

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO			801	235056.15
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			802	0.00

CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

	Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			098	235056.15

DIFERENCIAS PERMANENTES

(-) Participación a trabajadores			803	35258.42
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)	campos: 6024 + 6026 + 6132		804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (no relacionadas a actividades con Impuesto a la Renta Único)			805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales			806	18885.89
(+) Gastos no deducibles del exterior			807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			808	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	Fórmula: {(804x15%) + [(805-808)x15%]}		809	0.00
(-) Deduciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único			812	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único			813	0.00

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)

IRU ACTIVIDAD BANANERA



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022078228675	872363424642	28-04-2022	15

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1100	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1103	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1104	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1107	0.00
IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1111	0.00
(-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas	1112	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas	1113	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	0.00	1115	0.00
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN				
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	0.00	1117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	0.00	1119	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA				
Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	0.00	1121	0.00
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	0.00	1123	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA				
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores				
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores			833	54670.90
Por otras diferencias temporarias permitidas por la normativa tributaria	(+/-) 834	0.00	(+/-) 835	0.00
Utilidad gravable			836	164012.72
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)

¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?	838	Si
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)	839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada	840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESS

¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?	841	No aplica		
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES				
	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE		
Utilidad gravable	842	0.00	843	164012.72
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	164012.72



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

16

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?

Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto

Total impuesto causado		850	41003.18
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior - vigente hasta el ejercicio fiscal 2018)		800	0.00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)		851	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	(851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	(850-853)	854	41003.18
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)		855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago (vigente hasta el ejercicio fiscal 2018)		856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (excepto retenciones aplicables al régimen de microempresas y de las actividades sujetas al Impuesto a la Renta Único)		857	11413.37
(-) Retenciones por dividendos anticipados		858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos		860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente		891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente		892	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios		894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	2201.03
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			
Generado en el ejercicio fiscal declarado		862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores		863	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI		048	0.00
Subtotal impuesto a pagar		865	27388.78
Subtotal saldo a favor		866	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único		867	0.00

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO

IRU SECTOR BANANERO

(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)		1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)		1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)		1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)		1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones		1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades		1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos		1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)		1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)		1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)		1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero		1134	0.00

IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA

(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)		1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)		1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones		1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades		1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos		1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)		1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)		1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias (exportación)		1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)		1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias		1144	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022078228675	872363424642	28-04-2022	17

(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la Renta a pagar	869	27388.78
Saldo a favor contribuyente	870	0.00

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO

Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)

871 9088.22

OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO (INFORMATIVO)

GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES

Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00

GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERÍODO (INFORMATIVO)

Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	(+/-)	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	(+/-)	889	0.00

Resumen Financiero

Ingresos operacionales	Valor sugerido:	1005	2859903.60
(-) Costos operacionales		7991	0.00
(=) Utilidad / Pérdida bruta	1005 - 7991	1025	2859903.60
(-) Gastos operacionales	Valor sugerido:	1030	2610715.21
(=) Utilidad / Pérdida operacional	1025-1030	1040	249188.39
(+) Ingresos no operacionales	Valor sugerido:	1045	8998.81
(-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales	Valor sugerido:	1055	23131.05
(=) Utilidad / Pérdida antes de participación a trabajadores	1040+1045-1055	1065	235056.15
(-) Participación a trabajadores		803	35258.42
(=) Utilidad / Pérdida antes de Impuesto a la Renta	1065-803	1075	199797.73
(-) Impuesto a la Renta causado		850	41003.18
(=) Utilidad / Pérdida después de Impuesto a la Renta	1075-850	1099	158794.55

TOTALES

Pago previo (Informativo)	890	0.00
---------------------------	-----	------

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)

Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00

VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

18

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	27388.78
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	27388.78

OTROS GASTOS - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)

Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	2,651.63	0

Crédito tributario de años anteriores

Año	Valor
2,020	2,201.03

OTROS GASTOS - Otros

Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	52,725.87	14,641.71

OTROS GASTOS - Mantenimiento y reparaciones

Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	263,191.10	391.41

PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS - Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	5,769.70	0
01 CON RELACIONADAS	2,854,133.90	0

OTROS GASTOS - Arrendamientos operativos

Descripción	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	31,500	0

OTROS GASTOS - Suministros, herramientas, materiales y repuestos

Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	7,816.25	351.68

OTROS GASTOS - Transporte

Descripción	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	16,882.38	240.53



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2022078228675

872363424642

28-04-2022

19

01 CON RELACIONADAS LOCALES	1,247,622	0
-----------------------------	-----------	---

OTROS INGRESOS - Otros		
Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	8,998.81	0

OTROS GASTOS - Consumo de combustibles y lubricantes			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	268,377.94	0



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022078228675	872363424642	28-04-2022	20

102	Año	2021	104	Nº. de formulario que sustituye	
201	RUC	1191767574001	202	Razón o denominación social	COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA Y COMBUSTIBLES TRANSPORTES S.SILVA COM&TRANSSI S.A.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	NA
--	-----	----

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo	311	4816.89
-------------------------------------	-----	---------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00

NO RELACIONADAS

Locales	315	16598.45
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00

DIVIDENDOS POR COBRAR

En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00

PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	1061.75
Otros	338	0.00

INVENTARIOS

Mercaderías en tránsito	339	0.00
-------------------------	-----	------

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/ inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/ inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/ inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/ inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		
Propaganda y publicidad prepagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	22477.09
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	372	0.00
Muebles y enseres	373	0.00
Equipo de Computación	374	1807.99
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	47156.21
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	29667.43
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES		
Plusvalía o goodwill (derecho de llave)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	389	0.00
Derechos en acuerdos de concesión	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
TERRENOS		
A costo	394	0.00
A valor razonable	395	0.00

EDIFICIOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	420	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	19296.77
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00

(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	462	0.00
(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (Informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (Informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	466	0.00
(-) Depreciación/amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	469	0.00

TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO

Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (Informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (Informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (Informativo)	473	0.00

Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (Informativo)

474 0.00

Activos (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)

475 0.00

Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (Informativo)

476 0.00

TOTAL DEL ACTIVO 499 41773.86

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales 511 22777.43

Del exterior 512 0.00

NO RELACIONADAS

Locales 513 26480.69

Del exterior 514 0.00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Locales 515 0.00

Del exterior 516 0.00

DIVIDENDOS POR PAGAR

En efectivo 517 0.00

En activos diferentes del efectivo 518 0.00

OTRAS RELACIONADAS

Locales 519 0.00

Del exterior 520 0.00

OTRAS NO RELACIONADAS

Locales 521 0.00

Del exterior 522 0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales 523 0.00

Del exterior 524 0.00

NO RELACIONADAS

Locales 525 0.00

Del exterior 526 0.00

Crédito A Mutuo 527 0.00

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas 528 0.00

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A costo amortizado 529 0.00

A valor razonable 530 0.00

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar 531 0.00

Pasivo corriente por arrendamiento 593 0.00

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio 532 1421.64

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar del ejercicio 533 0.00

Obligaciones con el IESS 534 594.90

Jubilación Patronal 535 0.00

Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados 536 979.05

PROVISIONES CORRIENTES

Por garantías 537 0.00

Por desmantelamiento 538 0.00

Por contratos onerosos 539 0.00

Por reestructuraciones de negocios 540 0.00

Por reembolsos a clientes 541 0.00

Por litigios 542 0.00

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios 543 0.00

Otros 544 0.00

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipos de clientes 545 0.00

Subvenciones del Gobierno 546 0.00

Otros 547 0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	52253.71
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	553	0.00
Del exterior	554	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	555	0.00
Del exterior	556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	0.00
Del exterior	558	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	559	0.00
Del exterior	560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	561	0.00
Del exterior	562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	563	0.00
Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	0.00
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas	568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	569	0.00
A valor razonable	570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	573	0.00
Desahucio	574	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	577	0.00
Por contratos onerosos	578	0.00
Por reestructuraciones de negocios	579	0.00
Por reembolsos a clientes	580	0.00
Por litigios	581	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	582	0.00
Otros	583	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	0.00
Total de Intereses Implícitos No Devengados (Futuros Gastos Financieros En El Estado De Resultados) Por Acuerdos Que Constituyen Efectivamente Una Transacción Financiera O Pago Diferido (Informativo)	591	0.00
Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	52253.71
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	800.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Participes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Reserva facultativa	605	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00
Reserva por donaciones	608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	609	0.00

Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	11853.72
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	7914.49
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	15219.08
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO

Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	621	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00

TOTAL DEL PATRIMONIO	698	-10479.85
-----------------------------	------------	------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	41773.86
----------------------------------	------------	-----------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	60069.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	60069.00		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	0.00	6036	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	6037	0.00	6038	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	6039	0.00	6040	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	0.00	6044	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	6045	0.00	6046	0.00
De activos biológicos	6047	0.00	6048	0.00
De propiedades, planta y equipo	6049	0.00	6050	0.00
De activos intangibles	6051	0.00	6052	0.00
De propiedades de inversión	6053	0.00	6054	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	6055	0.00	6056	0.00
De inversiones no corrientes	6057	0.00	6058	0.00
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por garantías	6061	0.00	6062	0.00
Por desmantelamientos	6063	0.00	6064	0.00
Por contratos onerosos	6065	0.00	6066	0.00
Por reestructuraciones de negocios	6067	0.00	6068	0.00
Por reembolsos a clientes	6069	0.00	6070	0.00
Por litigios	6071	0.00	6072	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	6073	0.00	6074	0.00
Otras	6075	0.00	6076	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Jubilación patronal y desahucio	6077	0.00	6078	0.00

Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00
Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6261	0.00	6262	0.00
.	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
Total Ingresos			Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	0.00		
TOTAL INGRESOS			8999	60069.00
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo)			6141	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6142	0.00
Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo)			6143	0.00
Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la ley de economía popular y solidaria (Informativo)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	0.00
Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	60069.00
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo	Gasto	Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	-	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	-	7006
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	-	7009
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	-	-
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	-	-

Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.	7018	0.00	
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.	7021	0.00	
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.	.	.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.	.	.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.	.	.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.	.	.	
(+ / -) Ajustes	7037	0.00	.	7039	0.00	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7040	0.00	7041	24677.24	7042	6212.16
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	2466.52	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	3255.96	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	7051	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7052	0.00	7053	54.80	7054	0.00
Jubilación patronal	7055	0.00	7056	0.00	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	325.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	23318.81	7066	18004.50
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	2658.60	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	10689.85	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	2600.79	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	1557.04	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00

Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	1757.44	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	504.39	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	0.00	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO			7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					7991	0.00
TOTAL GASTOS					7992	73866.44
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7999	73866.44
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					802	13797.44
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00

Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores	.		098	0.00

DIFERENCIAS PERMANENTES

(-) Participación a trabajadores			803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)			804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales			806	24216.66
(+) Gastos no deducibles del exterior			807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			808	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula ((804*15%) + [(805-808)*15%])			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)

IRU ACTIVIDAD BANANERA

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1100	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1103	0.00

IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1104	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1107	0.00

IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)

Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1108	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1109	0.00

IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL

Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1111	0.00
(-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1112	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1113	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	0.00	1115	0.00

POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

	Generación		Reversión	
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	0.00	1117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	0.00	1119	0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

	Generación		Reversión	
Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	0.00	1121	0.00
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	0.00	1123	0.00

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA

	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	3957.24
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00

Utilidad gravable			836	6461.98
--------------------------	--	--	-----	---------

Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes			837	0.00
---	--	--	-----	------

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)

¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
--	--	--	-----	----

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	6461.98
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	6461.98

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?

	033	NO
--	-----	----

Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.

	034	NO
--	-----	----

¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?

	046	NO
--	-----	----

Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT

	047	0.00
--	-----	------

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?

	037	0.00
--	-----	------

Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto

	038	0.00
--	-----	------

¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?

	049	NO
--	-----	----

Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales

	050	0.00
--	-----	------

Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI

	051	0.00
--	-----	------

Total impuesto causado			850	1421.64
-------------------------------	--	--	-----	---------

¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	0.00
(-) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	1421.64
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	600.69
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	892	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)	893	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	461.06
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?	044	SI
(-) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización	045	0.00
(-) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	865	359.89
Subtotal saldo a favor	866	0.00
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
IRU SECTOR BANANERO		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)	1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)	1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones	1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades	1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos	1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)	1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero	1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)	1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones	1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades	1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos	1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias	1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)	1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias	1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
(+) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1145	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la renta a pagar	869	359.89
Saldo a favor contribuyente	870	0.00
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	60069.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00
(=) Utilidad Bruta	1025	60069.00
(-) Gastos Operacionales	1030	73866.44
(=) Utilidad Operacional	1040	-13797.44
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	-13797.44
(-) Participación a trabajadores	803	0.00

(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-13797.44
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	1421.64
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	1099	-15219.08
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	110.13
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES		
Propiedades, planta y equipo	880	0.00
Activos intangibles	881	0.00
Otros	882	0.00
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	883	0.00
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	884	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales	885	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	886	0.00
Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	0.00
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	359.89
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	359.89



1859

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Dra. María Villamagua
b. Cargo:	Contadora
c. Compañía:	Cotranscolsa S.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si conforme a la normativa legal vigente.
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	No se ha recibido capacitación por parte de la compañía por falta de liquidez y organización

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si se cumple de acuerdo al dígito (7) que se debe enviar hasta el día 22 de cada mes siguiente.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si cada año se envía la declaración del Impuesto a la Renta en el mes de Abril.
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si se factura conforme a la prestación del Servicio
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si cuando sale valor a pagar este se cancela de acuerdo a la fecha respectiva
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si se envía los Anexos mensuales q' es el AIS y conforme a las fechas establecidas los demás Anexos ADI, APS y Patrimonial.

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	Antes si en periodos anteriores pero en la actualidad No se han tenido Sanciones
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	En este periodo de análisis No. en anteriores si

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	No, se desconoce los montos de Sanciones
----	---	--

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si ya que se ingresa todas las transacciones al sistema contable
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si conforme a lo legal. con la autorización por parte del SRI
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	Si por cuanto son electrónicos se envían directamente al Correo de los proveedores
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si de acuerdo al tipo de bien o servicio

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si por las recomendaciones que se va a desarrollar.

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Ing. Sergio Mauricio León Pineda C.I. 1104093180
b. Cargo:	Gerente
c. Compañía:	Cotranscolsa S.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si porque la Contadora esta al tanto de esa responsabilidad
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No por cuanto no disponen de recursos asignados para capacitaciones
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si por la emergencia sanitaria y la crisis económica del

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	país.
--	--	-------

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si porque la Contadora se encarga de enviar según las fechas correspondientes.
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	Si, estoy pendiente de que se cumpla con las obligaciones tributarias para evitar sanciones

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	No tengo conocimiento en esa área

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	No he revisado pero considero que la contadora realiza todo de acuerdo a la normativa legal

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Si por que a traves del pago de impuestos se hacen obras
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Desconocimiento, Situación económica, Desvío

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si porque se analizara la situación de las compañías de transporte de Combustible.

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Dr. Alberto Gualpa. C.I. 1408201624
b. Cargo:	Contador
c. Compañía:	Transportes SILVA CONTRANSSIL S.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	No.



b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de acuerdo al Dígito del RUC.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de forma anual conforme a la ley
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si conforme la prestación de servicios
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si conforme a la ley

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	Si por falta de liquidez.
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	Si ha recibido Notificaciones con el anterior Contador

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	No se tiene conocimiento
----	---	--------------------------

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si con el Sistema Contable
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si de acuerdo al SRI
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No porque son electrónicos
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si de acuerdo a los porcentajes del SRI

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Stalin Silva. C.I. 1102562434
b. Cargo:	Gerente.
c. Compañía:	Contrasilva. Diesel.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si.
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	Si.
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si.

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2021-2022)?	Si.
--	--	-----

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si.
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	Si.

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	Si.

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si.

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Si.
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Faltas de pago, sector Económico, Desconocimiento.

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si.

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Leda. Paola Cuenca Ramirez. C.I.1103201206
b. Cargo:	Contadora.
c. Compañía:	Transcomloja Cia Ltda.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si de acuerdo a la ley.
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	No. se ha recibido capacitaciones por parte de la empresa.

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si se envía las declaraciones del IVA de manera mensual, conforme a las fechas establecidas.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si se envía en el respectivo tiempo en el mes de Abril.
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si se emite la factura cuando se da el servicio.
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si cuando hay valor a pagar de acuerdo a la ley.
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si se envía todos los Anexos que corresponden.

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	No
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	Si pero por diferencia de saldos en las declaraciones.

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	No se tiene conocimiento.
----	---	---------------------------

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si por medio de un Sistema Contable.
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si conforme a la ley son electrónicos
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No debido a que son electrónicos Jan al correo de los proveedores
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si de acuerdo a los porcentajes de la ley y resoluciones

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si para tener un mejor cumplimiento Tributario

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Juan Cordoba C.I. 1103292940
b. Cargo:	Gerente
c. Compañía:	Transcombiña Cia Ltda.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si.
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No.
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	Si.
--	--	-----

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si.
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	Si.

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	Si.

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si.

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Si.
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Desconocimiento Económica (liquidez) Situación Deseo.

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si.

¡Gracias por su colaboración!



1859

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Monica Jiteri Rodriguez CI. 1102473288
b. Cargo:	Contadora
c. Compañía:	Compañía de Combustible RAMAGUAY CIA LTDA

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	Si se ha recibido Capacitación

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si conforme a las fechas mensualmente.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de manera anual en Abril
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si conforme a las fechas

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	No
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	Si

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	Si
----	---	----

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Jaldiviáso Jaldiviáso Ramon Alfredo C.I 11020 14816
b. Cargo:	Gerente.
c. Compañía:	Transporte de Combustible RAMA GOVAL Ciza Hda.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No en materia Tributaria
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	
--	--	--

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	Si

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	No

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si de acuerdo a la ley

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Si
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Desconocimiento, falta de Dinero, Deswido

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Lada Mirian Pineda Salinas CI. 1103690192
b. Cargo:	Contadora.
c. Compañía:	Compañía de Transporte de Combustible LOJANTOS.COM. C.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	Si.



b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de forma mensual.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de manera anual Abril
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	Si ha tenido sanciones
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	Si por diferencias y por petición de información

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	Si
----	---	----

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Rinde Salinas Rosa E.Psa C.I. 1104262892
b. Cargo:	Gerente
c. Compañía:	Compañía de Transporte de Combustible LOJANTOSCOM C.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	
--	--	--

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	Si

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	No

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Si
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Falta de Dinero, Deswido

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Lada Jerónima Zuñiga Cuenca Cl.
b. Cargo:	Contadora
c. Compañía:	Compañía de Transporte de Combustible COMSACOMA S.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si de declaraciones, Anexos, Facturación etc
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	Si se ha recibido Capacitación

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de manera mensual.
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de forma anual. en el mes de Abril.
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si dentro del plazo establecido.
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de manera mensual. en los plazos establecidos

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	Si por falta de liquidez.
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	No Si

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	No.
----	---	-----

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si por medio del programa Contable
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si conforme a lo que establece el SRI
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No por que van al correo de los proveedores
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, períodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Medina Zhunaba Klever Humberto C.I. 1104096046
b. Cargo:	Gerente
c. Compañía:	Transporte de Carga Pesada y Combustibles CONSAORA S.A.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si.
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No se ha recibido Capacitación
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si por la pandemia y los malos gobiernos

	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	
--	--	--

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	No

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	No

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si conforme a la ley

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	Sí por el pago de impuestos
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	Desconocimiento, Falta de Dinero, Desvío

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Sí

¡Gracias por su colaboración!



1859

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Contador (a)

a. Nombre:	Dra Marcela Jega Llanaez. C.I. 1103220321
b. Cargo:	Contadora
c. Compañía:	Compañía de Transportes GONZALEZ Cia Ltda.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿El departamento Contable de la Compañía ha recibido capacitaciones en materia tributaria?	No. se ha capacitado



b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
3	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado según el dígito del RUC? (Art. 158 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	No. A veces por cuestión de falta de registro contable por parte de la auxiliar y Falta de Colaboración de los choferes q no envían a tiempo
4	¿Se cumplen con las fechas de declaraciones del Impuesto a la Renta según el dígito del RUC? (Art. 72 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si de forma anual.
5	¿La compañía gira factura por cada venta o prestación de servicio? (Art. 64 LRTI)	Si
6	¿Se pagan las respectivas declaraciones en el plazo permitido? (Art. 96 Código Tributario)	Si
7	¿La compañía cumple con la presentación de Anexos Tributarios? (Art. 253.11 Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno)	Si.

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
8	¿La Compañía de Transportes ha tenido sanciones por incumplimiento de las obligaciones tributarias?	Si.
9	¿La compañía ha recibido alguna vez notificación por parte de la Administración Tributaria?	Si

10	¿La compañía tiene conocimiento de las cuantías que debe pagar en caso de sanciones tributarias? (Art. 315 Código Tributario)	Si.
----	---	-----

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
11	¿Existe un buen manejo contable en los asientos del libro diario de la empresa en cuanto al registro de los impuestos? (Art. 19,20,21 LRTI)	Si
12	¿Las facturas cumplen con los requisitos y autorización establecidos en la Ley? (Art.4 Reglamento de Comprobantes de venta y de retención)	Si
13	¿Se verifica que el comprobante de retención haya sido entregado dentro del plazo de cinco días como lo estipula la ley? (Art.- 50 LRTI)	No
14	¿La compañía se sujeta y emite retenciones con las tarifas establecidas en la LRTI y el procedimiento que se indique en el reglamento de la misma?	Si

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
15	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	Si

¡Gracias por su colaboración!



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD, JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Entrevista Semiestructurada

**DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO EN LAS
COMPAÑÍAS DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODOS 2020-2021.**

La siguiente entrevista tiene como objetivo determinar el nivel de cumplimiento tributario, en las compañías de Transporte de Combustible en la ciudad de Loja, periodos 2020 y 2021.

Datos del Entrevistado Administrador o Gerente

a. Nombre:	Gonzalez Gonzalez C Nelson C.I. 1101988986
b. Cargo:	Gerente
c. Compañía:	Compañía de Combustibles GONZALEZ CITA Ltda.

I. Cumplimiento tributario

a. Tributos

Nro.	Preguntas	Respuestas
1	¿La Compañía tiene conocimiento de los tributos que debe cumplir?	Si
2	¿Los administradores de la Compañía han recibido capacitaciones en materia tributaria?	No
3	¿Cree usted que la situación económica actual del País, ha	Si



	afectado al sector de Transporte de Combustible en los últimos años (2020-2021)?	
--	--	--

b. Obligaciones Tributarias

Nro.	Preguntas	Respuestas
4	¿Considera usted que la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias?	Si
5	¿Cómo administrador usted supervisa que las obligaciones tributarias se realicen en la fecha de declaración?	No

c. Infracciones y Sanciones por Incumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
6	¿Cómo Administrador tiene conocimiento de las Infracciones y Sanciones a las que está sujeta la compañía de transporte de Combustible?	No

d. El Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
7	¿En calidad de administrador supervisa que las operaciones de la empresa marchen de acuerdo a la normativa legal vigente?	Si

8	¿La Compañía considera que al cumplir con sus obligaciones beneficia a toda la sociedad?	si
9	¿Qué causas considera usted más relevantes, para que las Compañías incumplan sus Obligaciones Tributarias?	

e. Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario

Nro.	Preguntas	Respuestas
10	¿Considera usted que el Informe de Análisis de Cumplimiento Tributario contribuirá de forma positiva a la Compañía?	si

¡Gracias por su colaboración!