

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

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

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO					INGRESOS													
ACTIVO CORRIENTE					VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%					601	+							
CAJA, BANCOS					311	+	800.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%					602	+				
INVERSIONES CORRIENTES					312	+		EXPORTACIONES NETAS					603	+				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR					604	+						
		DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS					605	+						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS					606	+						
		DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS					607	+						
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES					608	+						
		DEL EXTERIOR	318	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS				609	+						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	DE OTRAS LOCALES				610	+								
		DEL EXTERIOR	320	+	DEL EXTERIOR				611	+								
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES					321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS					612	+				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)					323	+		TOTAL INGRESOS					SUMAR DEL 601 AL 612			699	=	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)					324	+												
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)					613					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO					326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)					614					
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES					327	+												
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN					328	+												
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO					329	+												
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS					330	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					701	+				
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO					331	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					702	+				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					332	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					703	+				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					399	=	800.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO					705	(-)				
ACTIVO FIJO								INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA					706	+				
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)					341	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA					707	+				
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES					342	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA					708	+				
MUEBLES Y ENSERES					343	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA					709	(-)				
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES					344	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO					710	+				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE					345	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO					711	(-)				
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL					346	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS					712	+				
OTROS ACTIVOS FIJOS					347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS					713	(-)				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO					348	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS					715	+				
TERRENOS					349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS					717	+				
OBRAS EN PROCESO					350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)					719	+				
TOTAL ACTIVO FIJO					398	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS										
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)								HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS PROFESIONALES										
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES					351	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES										
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN					352	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES										
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES					353	+		COMBUSTIBLES										
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					354	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD										
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA					375	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES										
TOTAL ACTIVO DIFERIDO					379	=		TRANSPORTE										
ACTIVO LARGO PLAZO																		
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		361	+		PROMISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL											
	OTRAS		362	+			PARA DESAHUCIO		716	+								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	363	+		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	PARA CUENTAS INCOBRABLES											
		DEL EXTERIOR	364	+			OTRAS PROMISIONES		718	+								
	NO RELACIONADOS	LOCALES	365	+			LOCAL		746	+								
		DEL EXTERIOR	366	+			DEL EXTERIOR		747	+								
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	367	+		COMISIONES	LOCAL		748	+								
		DEL EXTERIOR	368	+			DEL EXTERIOR		751	+								
	NO RELACIONADOS	LOCALES	369	+		INTERESES BANCARIOS	LOCAL		753	+								
		DEL EXTERIOR	380	+			DEL EXTERIOR		755	+								
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES					381	(-)		INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757	+						
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO					382	+				DEL EXTERIOR	759	+						
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO					387	=			NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+						
									DEL EXTERIOR	762	+							
TOTAL DEL ACTIVO					399+387+379+957	=	1123	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		RELACIONADAS	765	+						
									NO RELACIONADAS	767	+							
PASIVO																		
PASIVO CORRIENTE								OTRAS PÉRDIDAS		769	+							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	411	+		SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		771	+									
		DEL EXTERIOR	412	+		GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		773	+									
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+		GASTOS DE GESTIÓN												
		DEL EXTERIOR	414	+		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS												

