

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO **2008** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSE**
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 201 RUC **11920993040001** 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **JOSE MARIA BORJA & ASOCIADOS ESTUDIO JURIDICO CIA. LDA.** 203 EXPEDIENTE

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

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

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS				
ACTIVO				INGRESOS				
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				
CAJA, BANCOS	311	+	9.475,60	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	601	+	103.120,17	
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS	602	+	16.500,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	
	DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	315	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
	DEL EXTERIOR	316	+	20.954,49	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	
	DEL EXTERIOR	318	+		DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	319	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	610	+	
	DEL EXTERIOR	320	+	500,00	DEL EXTERIOR	611	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				321	(-)			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				323	+	7.437,58	TOTAL INGRESOS	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				324	+	3.048,99	SUMAR DEL 601 AL 612	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				325	+		681	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				326	+		682	
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	+			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				331	+			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				332	+			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				339	=	41.416,53		

COSTOS Y GASTOS						
		COSTO		GASTO		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				701	+	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				702	+	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				709	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				705	(-)	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				339	=	41.416,53

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA				706	+	
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA				707	+	
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA				708	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA				708	(-)	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO				710	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO				711	(-)	
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS				712	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS				713	(-)	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				715	+	6.269,97
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				717	+	298,33
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)				719	+	763,42
TOTAL ACTIVO FIJOS				689	=	1.938,90
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				721	+	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES				723	+	76.990,64
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES				725	+	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				727	+	
COMBUSTIBLES				729	+	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				731	+	
SUMINISTROS Y MATERIALES				733	+	1.290,51
TRANSPORTE				735	+	
PARA JUBILACIÓN PATRONAL				737	+	
PARA DESAHUCIO				739	+	
PARA CUENTAS INCOBRABLES				742	+	
OTRAS PROVISIONES				743	+	
LOCAL				745	+	
DEL EXTERIOR				747	+	
LOCAL				749	+	
DEL EXTERIOR				751	+	
LOCAL				753	+	
DEL EXTERIOR				755	+	13,00
LOCAL				757	+	
DEL EXTERIOR				759	+	
LOCAL				761	+	
DEL EXTERIOR				763	+	
RELACIONADAS				765	+	
NO RELACIONADAS				767	+	
TOTAL DEL ACTIVO				339+389+378+387	=	43.443,96

PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OTRAS PÉRDIDAS				769	+	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				771	+	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS				773	+	
GASTOS DE GESTIÓN				775	+	415,84
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				778	+	763,83

