RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2008 IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 1791738624001 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL ESTUDIO JURIDICO ARANHA Y ASOCIADOS EXPEDIENTE 89465

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%				
CAJA, BANCOS	311	+	5.788,39	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	671,85	
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	---
	DEL EXTERIOR	314	+	---	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	59,50
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	5.261,51	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	---
	DEL EXTERIOR	316	+	---	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	---
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	---
	DEL EXTERIOR	318	+	---	DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+	---
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	172,00	DE OTRAS LOCALES	610	+	---
	DEL EXTERIOR	320	+	---	DEL EXTERIOR	611	+	---
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	---	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	612	+	5,15	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	---	OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	---	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	838,73	TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	699	+	28.498,68
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	---	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	681	+	---	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	---	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692	+	---	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	---	COSTOS Y GASTOS				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328	+	---	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+	---	701	+	---	---	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+	---	702	+	---	---	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	---	703	+	---	---	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	---	704	(-)	---	---	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	338	=	12.060,63	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	704	(-)	---	
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA				
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+	---	708	+	---	---	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+	---	709	+	---	---	
MUEBLES Y ENSERES	343	+	46,00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(-)	---	---	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	150,00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+	---	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	1.766,28	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(-)	---	---	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	346	+	---	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	711	+	---	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	30,20	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(-)	---	---	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	1.922,22	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	712	+	6.023,10	
TERRENOS	349	+	---	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	709,21	
OBRAS EN PROCESO	350	+	---	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	1.233,84	
TOTAL ACTIVO FIJOS	366	=	70,26	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	5.206,86	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	---	723	+	---	---	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	---	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	728	+	1.866,08	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+	---	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	45,83	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	---	COMBUSTIBLES	729	+	306,21	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	---	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	---	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=	---	SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	2.477,21	
ACTIVO LARGO PLAZO				TRANSPORTE				
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+	---	735	+	---	
	OTRAS	382	+	---	736	+	---	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	PROVISIONES	738	+	---
	DEL EXTERIOR	384	+	---	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	741	+	---
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	---	PARA DESAHUCIO	742	+	---
	DEL EXTERIOR	386	+	---	PARA CUENTAS INCOBRABLES	743	+	---
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	OTRAS PROVISIONES	749	+	---
	DEL EXTERIOR	388	+	---	LOCAL	745	+	---
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	---	DEL EXTERIOR	747	+	---
	DEL EXTERIOR	390	+	---	COMISIONES	748	+	---
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)	---	LOCAL	751	+	---	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+	---	DEL EXTERIOR	752	+	---	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=	---	INTERESES FINANCIEROS	753	+	---	
TOTAL DEL ACTIVO	338+366+379+397	=	12.130,89	LOCAL	757	+	---	
PASIVO				INTERESES PAGADOS A TERCEROS				
PASIVO CORRIENTE				RELACIONADOS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	---	759	+	---
	DEL EXTERIOR	412	+	---	NO RELACIONADOS	761	+	---
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	155,00	LOCAL	763	+	---
	DEL EXTERIOR	414	+	---	DEL EXTERIOR	765	+	---
TOTAL PASIVO CORRIENTE				PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				
				RELACIONADAS				
				NO RELACIONADAS				
				OTRAS PÉRDIDAS				
				SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				
				GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS				
				GASTOS DE GESTIÓN				
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				
				TOTAL PASIVO				
				778				
				+				
				1.173,19				

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520		415	2.52,56	GASTOS DE VIAJE	777	---	778	---
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE	LOCALES	416	---	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	776	---	780	349,88
	DEL EXTERIOR	417	6.110,87	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	---	782	---
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	418	---	ACCELERADA	783	---	784	19,93
	DEL EXTERIOR	419	---	NO ACCELERADA	785	---	786	---
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	420	---	AMORTIZACIONES	787	---	788	1.421,71
	DEL EXTERIOR	421	---	SERVICIOS PUBLICOS	789	---	790	883,50
	NO RELACIONADOS	422	---	PAGOS POR OTROS BIENES	791	---	792	25,73
	DEL EXTERIOR	423	---	TOTAL COSTOS	797	---	798	19.512,34

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	424	1.347,95	TOTAL GASTOS	799	19.512,34
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	425	---	TOTAL COSTOS Y GASTOS (797+798)	798	19.512,34
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	426	---	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794	---
CRÉDITO A MUTUO	427	---	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	795	---
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	428	355,67	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796	---
PROVISIONES	429	8.222,05		797	---
TOTAL PASIVO CORRIENTE	430	8.222,05			

PASIVO LARGO PLAZO				CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	441	---	UTILIDAD DEL EJERCICIO	809-799-0	801	8.986,34
	DEL EXTERIOR	442	---	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	809-799-0	802	---
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	NO RELACIONADOS	443	---	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	1.347,95
	DEL EXTERIOR	444	---	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	---
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	445	---	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	5,15
	DEL EXTERIOR	446	---	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	2,95
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	447	---	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	---
	DEL EXTERIOR	448	---	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	---
	NO RELACIONADOS	449	---	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula (812x15%)+(813-816x15%)	817	0,77
	DEL EXTERIOR	450	---	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	1.366,70
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	451	---	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	---	
CRÉDITO A MUTUO	452	---	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	---	
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO	453	---	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	---	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	454	---	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	---	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	455	---	UTILIDAD GRAVABLE	823	6.270,26		
OTRAS PROVISIONES	456	---	PÉRDIDA	824	---		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	457	---	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	841	---		
PASIVOS DIFERIDOS	458	788,40	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	842	---		
OTROS PASIVOS	459	---	TOTAL IMPUESTO CAUSADO	843	1.567,56		
TOTAL DEL PASIVO	430+458+478+489	9.010,45	(-) ANTICIPO PAGADO	851	---		

PATRIMONIO NETO				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	852	550,07
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	901	400,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	853	---	
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	902	---	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	854	---	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	903	9.600,00	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	855	1.856,22	
RESERVA LEGAL	904	619,63	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	856	---	
OTRAS RESERVAS	905	67,15	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	848 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	858	---
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	906	---	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	859	838,73
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	907	13.166,76	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	879	---	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	908	5.600,42	PAGO PREVIO (Informativo)	880	---	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	909	---				
TOTAL PATRIMONIO NETO	908	3.120,44				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	430+458+478+489+908	12.130,89				

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

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-897	802	---
INTERÉS POR MORA	903	---	---
MULTA	904	---	---
TOTAL PAGADO	899	---	---
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	---
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	USD	---
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	USD	---

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C No
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *Dr. Luis Vicente Aroncha Rosquet* (1700707072)

FIRMA CONTADOR: *Luzette Aroncha Flores* (1711180917)