

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE SITUACION				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO CORRIENTE				600 INGRESOS			
CAJA, BANCOS	314	-		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	601	-	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA PERO	602	-	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	318	-		EXPORTACIONES	603	-	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	317	-		INGRESOS NO OPERACIONALES			
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	-		CIVILENDOS PERCIBIDOS	604	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-		OTROS INGRESOS EXENTOS	605	-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	324	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	608	-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	-		OTRAS RENTAS	609	-	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-		TOTAL INGRESOS	610	-	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	328	-		700 COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-		710 COSTO DE VENTAS			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	333	-		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-	
MERCADERIAS EN TRANSITO	334	-		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-	
S. ACTIVOS CORRIENTES	339	-		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		-	
EL ACTIVO CORRIENTE	339	-		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		-	
ACTIVO FIJO *		-		COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA		-	
ACTIVO FIJO TANGIBLE		-		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		-	
TIENES	341	3.600,00		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		-	
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	343	-		MANO DE OBRA DIRECTA			
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	-		SUELDOS Y SALARIOS		-	
MAQUINARIA DE COMPUTACION	347	-		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-	
VEHICULOS	349	-		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		-	
S. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	350	-		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	-		GASTOS DE FABRICACION		-	
DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355	-		DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	-	
EL ACTIVO FIJO TANGIBLE	355	3.600		DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726	-	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		-		SUMINISTROS Y MATERIALES	728	-	
AS. PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	351	-		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (primas y servicios)	727	-	
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	353	-		MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	729	-	
EL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	353	-		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	-	
ACTIVO FIJO	355	3.600		MANO DE OBRA INDIRECTA			
ACTIVO DIFERIDO		-		SUELDOS Y SALARIOS		-	
DESBORSES DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371	-		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-	
DESBORSES DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373	-		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		-	
DESBORSES DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	-		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	
S. ACTIVOS DIFERIDOS	377	-		COMBUSTIBLES		-	
AMORTIZACION ACUMULADA	378	-		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		-	
EL ACTIVO DIFERIDO	379	-		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		-	
OTROS ACTIVOS		-		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		-	
DESBORSES POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	391	-		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS		-	
OTROS	393	-		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS		-	
PROVISIONES INCOBRABLES	395	-		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		-	
PROVISIONES A LARGO PLAZO	397	-		OTROS COSTOS DE VENTAS		-	
DESBORSES ANTICIPADOS	399	-		TOTAL COSTO DE VENTAS		-	
S. ACTIVOS	399	-		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
EL OTROS ACTIVOS	397	-		SUELDOS, SALARIOS		-	
EL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	3.600		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-	
CONTINGENTES	398	-		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		-	
PASIVO		-		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		-	
PASIVO CORRIENTE		-		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		-	
DESBORSES POR PAGAR PROVEEDORES	411	-		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		-	
DESBORSES POR PAGAR PROVEEDORES	413	-		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	-		COMISIONES EN VENTAS		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	417	-		PROPAGANDA Y PUBLICIDAD		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	419	2.927,76		COMBUSTIBLES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	421	-		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y servicios)		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	423	-		SUMINISTROS Y MATERIALES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	425	-		GASTOS DE GESTION		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	427	-		GASTOS DE VIAJE		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	429	-		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	431	-		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		-	
EL PASIVO CORRIENTE	439	2.927,76		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	127,76
PASIVO LARGO PLAZO		-		DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		-	
DESBORSES POR PAGAR PROVEEDORES	441	-		DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS		-	
DESBORSES POR PAGAR PROVEEDORES	443	-		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)		-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	-		CUENTAS INCOBRABLES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	447	-		BAJA DE INVENTARIOS		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	449	-		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	451	-		IMPUESTOS Y COMISIONES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	453	-		LOCALES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	455	-		DEL EXTERIOR		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	457	-		GASTOS PROVISIONES DEPUTABLES		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	459	-		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	461	-		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779	-	127,76
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	463	-		780 GASTOS NO OPERACIONALES			
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	465	-		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	467	-		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	469	-		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789	-	
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	471	-		TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	-	127,76
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	473	-		UTILIDAD DEL EJERCICIO	809 - 799 + 0	-	797
DESBORSES DE SUBSISTENCIAS	475	-		PERDIDA DEL EJERCICIO	809 - 799 + 0	-	127,76
EL PASIVO DIFERIDO	475	-		800 CONCILIACION TRIBUTARIA			
OTROS PASIVOS		-		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	-	
DESBORSES ANTICIPADOS	481	-		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	-	127,76
S. PASIVOS	483	-		(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-	
EL OTROS PASIVOS	489	-		(-) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		-	
EL DEL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489	2.927,76		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		-	
CONTINGENTES	498	-		(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		-	
PATRIMONIO NETO		-		EN EL PAIS		-	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	600,00		EN EL EXTERIOR		-	
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503	-		(-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		-	
ACCIONES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	505	-		(-) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBILES		-	
RESERVAS ILEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA	507	-		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC		-	
RESERVA DE CAPITAL	509	-		A OTRAS RENTAS EXENTAS		-	
S. SUPERAVITIS	511	-		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		-	
RENTA NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	-		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		-	
RENTA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	-		(-) OTRAS DEDUCCIONES		-	
RENTA DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	-	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	-	
RENTA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	518	127,76	= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-812-0	-	
EL PATRIMONIO NETO	608	572,24		REINVERTIR Y CAPITALIZAR		-	127,76
EL PASIVO Y PATRIMONIO	439 + 45	3.600,00		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814 + 816	-	
DECLARACION QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 98. Ley 56)				IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(818 * 15%) + (817 * 25%)	-	
				(-) ANTICIPO PAGADO		-	
				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		-	
				(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACION POR LEYES ESPECIALES		-	
				SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 + 819 + 820 + 821 + 0	-	
				SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 + 819 + 820 + 821 + 0	-	
				CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
				ANTICIPO PROXIMO AÑO	(0,5 * 818) - 820	-	
				900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
				PAGO PREVIO		-	
				TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	-	
				INTERES POR MORA		-	
				MULTAS		-	
				TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	-	