

ESTADO DE SITUACION					ESTADO DE RESULTADOS				
300 ACTIVO CORRIENTE					600 INGRESOS				
CAJA, BANCOS	301				VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601			
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302				VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303				EXPORTACIONES	603			
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304				(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305				INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	605		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306					EXENTOS NO GRAVADOS	606		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307					RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308					OTRAS RENTAS	608		
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309				TOTAL INGRESOS	609			
MERCADERIAS EN TRANSITO	310				700 COSTO DE VENTAS				
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311				INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701			
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312				COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313				IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704			
350 ACTIVO FIJO					INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705			
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	800			COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706			
MATERIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352				IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707			
VEHICULOS	353				(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708			
OTROS ACTIVOS FIJOS	354				MANO DE OBRA DIRECTA	709			
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355				DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710			
TOTAL ACTIVO FIJO	359	800			MANO DE OBRA INDIRECTA	711			
360 ACTIVO NO CORRIENTE					SUMINISTROS Y MATERIALES	712			
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361				SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713			
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362				APORTES IEES Y BENEFICIOS SOCIALES	714			
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363				MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715			
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364				ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365				OTROS GASTOS DE FABRICACION	717			
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366				INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719			
TOTAL DEL ACTIVO	370	800			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720			
400 PASIVO CORRIENTE					(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721			
CUENTAS POR PAGAR	401				TOTAL COSTO DE VENTAS	729			
DOCUMENTOS POR PAGAR	402				750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403				SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751			
OBLIGACIONES IEES E IMPUESTOS	404				COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752			
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405				GASTOS DE GESTION	753			
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406				GASTOS DE VIAJE	754			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	408				AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755			
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)					IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411				DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MATRIZ	LOCALES	412			CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758			
	EXTERNOS	413			AMORTIZACIONES DE PERIODAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759			
OBLIGACIONES EMITIDAS	414				INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415					AL EXTERIOR	761		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419				PROVISIONES DEDUCIBLES	762			
TOTAL DEL PASIVO	420				OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763			
500 PATRIMONIO NETO					1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	764			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	800			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	769			
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502				770 GASTOS NO OPERACIONALES				
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503				PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771			
RESERVAS	504				PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772			
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505				OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773			
REEXPRESION MONETARIA	506				TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779			
OTROS SUPERAVITS	507				UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780			
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508				800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES				
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509				INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801			
TOTAL PATRIMONIO NETO	519	800			(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	800			(=) UTILIDAD	801 - 802	803		
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA					(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)		804		
ANTICIPO PROXIMO AÑO	521				(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		805		
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)					= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	806		
P. PASSIONI C.A.					15% PARTICIPACION TRABAJADORES		807		
Elizabeth Casas					CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA				
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL					UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar al campo 780)		808		
FIRMA CONTADOR					(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	EN EL PAIS	809		
Matri No. 820 8616						EN EL EXTERIOR	810		
900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS					(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)		811		
PAGO PREVIO	901				(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)		812		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902 - 901	902			(-) 85% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)		813		
INTERESES POR MORA	903				(-) 85% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)		814		
MULTAS	904				= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814	815		
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	905			IMPUESTO A LA RENTA		816		
EFFECTIVO SUCRES					UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA		817		
CHEQUE SUCRES					(-) ANTICIPOS		818		
DEBITO BANCARIO SUCRES					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		819		
NOTA DE CREDITO SUCRES					TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0	820		
COMPENSACION SUCRES					TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0	821		
EFFECTIVO DOLARES					CHEQUE DOLARES				
DEBITO BANCARIO DOLARES					NOTA DE CREDITO DOLARES				
COMPENSACION DOLARES									