

ESTADO DE SITUACION				ESTADO DE RESULTADOS			
300 ACTIVO CORRIENTE				600 INGRESOS			
CAJA, BANCOS	301	100.00		VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	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	100.00		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-	
350 ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-	
TERMINOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	-		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-	
MUEBLAS, 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	-		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	100.00		APORTES IESS 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	100.00		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-	
TOTAL DEL ACTIVO	379	200.00		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 IESS 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	409	-		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 EQUIPOS	757	-	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MATRIZ	LOCALES	412	-	CUENTAS INCOBRABLES DE INVENTARIOS	758	-	
	EXTERNOS	413	-	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-		INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-		AL EXTERIOR	761	-	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	419	-		PROVISIONES DEDUCIBLES	762	-	
TOTAL DEL PASIVO	420	-		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	-	
500 PATRIMONIO NETO				0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	764	-	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	800.00		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	770	-	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	600.00		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	-	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	-		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772	-	
RESERVAS	504	-		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779	-	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	-		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	-	
REEXPRESION MONETARIA	506	-		800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES			
OTROS SUPERAVITS	507	-		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	801	-	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	-		(-) 0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	802	-	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	509	-		(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	803	-	
TOTAL PATRIMONIO NETO	519	200.00		= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	801 + 802 - 803	804	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	200.00		15% PARTICIPACION TRABAJADORES	805	-	
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA				CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
ANTICIPO PROXIMO AÑO 0.5 (814 - 816)	521	-		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	806	-	
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)				(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAIS	807	-
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR NOMBRE: Luis A. Roaño G				EN EL EXTERIOR	808	-	
				(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	809	-	
CI: 09-00544016				(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES (Trasladar campo 805)	810	-	
				(-) 85% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS	811	-	
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO				(-) 85% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS	812	-	
				= UTILIDAD GRAVABLE	806 + 807 + 808 - 809 - 810 - 811 - 812	813	-
PAGO PREVIO	901	-		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.25 (813)	814	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	817 - 901	902	-	(-) ANTICIPOS	815	-	
INTERESES POR MORA	903	-		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	816	-	
MULTAS	904	10.00		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	814 - 815 - 816 > 0	817	-
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	905	10.00	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	814 - 815 - 816 < 0	818	-
OTRAS FORMAS DE PAGO				NOTA DE CREDITO DOLARES			
919	925	No.	-	927	U.S.	-	
U.S. \$ 10.00	926	U.S.	-	928	U.S.	-	

