

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		610 INGRESOS	
CAJA BANCOS	311	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TASA 17% Y 14%	611
INGRESOS FINANCIEROS TEMPORALES	312	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TASA CERO	612
CTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	313	EXPENSIÓN	613
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	314	OPERACIONALES	614
CTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	315	OTROS INGRESOS EVENTOS	615
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	316	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	616
CHEQUE TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (FIN)	317	OTRAS RENTAS	617
CHEQUE TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	318	TOTAL INGRESOS	618
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	319		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	320		
INVENTARIO DE BIENES DE VALOR Y MATERIAS	321		
INVENTARIO DE HERR. TIENE Y MÉRITO EN ALMACEN	322		
MERCADEOS EN TRÁNSITO	323		
OTROS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	324		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	325		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	326		

340 ACTIVO FIJO		700 COSTOS Y GASTOS	
341 ACTIVO FIJO TANGIBLE		710 COSTO DE VENTAS	
TERRENIOS	341	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
EDIFICIOS E INSTALACIONES	342	COMPRA NETA DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
MAQUINARIA, HERRAJES, MOBILIARIO Y EQUIPO	343	IMPORTE INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	344	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
VEHÍCULOS	345	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
OTROS ACTIVOS FIJO TANGIBLES	346	COMPRA NETA DE MATERIA PRIMA	716
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	347	IMPORTE INICIAL DE MATERIA PRIMA	717
(2) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	349	SELECCION Y SALARIOS	719
TOTAL ACTIVO FIJO	350	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
		HONOR. A DESTINATARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
		GASTOS DE FABRICACIÓN	723
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
		SUBSIDIOS Y MATERIAS	726
		SUBSIDIO Y TRABAJOS DE EN. MAQU. SOAR. Y EDI. (2018 a 2019)	727
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728
		AQUA, ENERGÍA, LÍD. Y TELECOMUNICACIONES	729
		SELECCION Y SALARIOS	730
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732
		HONOR. A DESTINATARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	733
		COMBUSTIBLES	734
		ARRENDAMIENTO MERCANTE	735
		ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736
		ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741
		OTROS COSTOS DE VENTAS	742
		TOTAL COSTO DE VENTAS	743

380 OTROS ACTIVOS		750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
CLIENTES RELACIONADOS	381	SELECCION SALARIOS	751
OTROS	382	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
(1) PROVISIONES INCORRIBLES	383	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
SOCIEDADES RELACIONADAS	384	HONORARIOS A DESTINATARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
OTRAS	385	ARRENDAMIENTO MERCANTE	755
GASTOS ANTICIPADOS	386	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
OTROS ACTIVOS	387	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	388	COMISIONES EN VENTAS	758
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	389	PROVISIÓN Y PUNJIDAD	759
TOTAL ACTIVO	390	COMBUSTIBLES	760
		ACCIDENTES Y REABOLUCIONES (prima y cesante)	761
		SUBSIDIOS Y MATERIAS	762
		GASTOS DE GESTION	763
		GASTOS DE FIANZA	764
		AQUA, ENERGÍA, LÍD. Y TELECOMUNICACIONES	765
		NOTARÍAS Y REGISTRACIONES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	769
		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
		CUENTAS INCORRIBLES	771
		BAJA DE INVENTARIO	772
		RECONVICIONES POR DEBERES DE CARGO	773
		SELECCION Y GASTOS AL EXTERIOR	774
		GASTO PROVISIONES DEUDABLES	775
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	776
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777
		780 GASTOS NO OPERACIONALES	778
		RENTA EN VENTA DE ACTIVOS	779
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	780
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	781
		TOTAL GASTOS Y GASTOS	782
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	783
		PERDIDA DEL EJERCICIO	784

400 PASIVO		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
410 PASIVO CORRIENTE		810 UTILIDAD DEL EJERCICIO	
LOCALS	411	UTILIDAD DEL EJERCICIO	811
DEL EXTERIOR	412	PERDIDA DEL EJERCICIO	812
LOCALS	413	(1) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	813
DEL EXTERIOR	414	(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS DIENTOS	814
LOCALS	415	(3) 10% OTROS DIVIDENDOS	815
DEL EXTERIOR	416	(4) SALDO IMPUESTO A LA RENTA EN EL PAIS	816
LOCALS	417	(5) SALDO IMPUESTO A LA RENTA EN EL EXTERIOR	817
DEL EXTERIOR	418	(6) GASTOS RECORRIDOS PARA GENERAR INGRESOS DIENTOS	818
LOCALS	419	(7) GASTOS RECORRIDOS PARA GENERAR INGRESOS FUERA DEL PAIS	819
DEL EXTERIOR	420	(8) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	820
LOCALS	421	(9) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	821
DEL EXTERIOR	422	(10) OTROS DEDUCCIONES	822
LOCALS	423	(11) UTILIDAD GRAVABLE (813-814-815-816-817-818-819-820-821-822)	823
DEL EXTERIOR	424	(12) PERDIDA	824
LOCALS	425	(13) REINVENTA Y CAPITALIZADO	825
DEL EXTERIOR	426	(14) SALDO UTILIDAD GRAVABLE	826
LOCALS	427	(15) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	827
DEL EXTERIOR	428	(16) ANTICIPO PAGADO	828
LOCALS	429	(17) RETENCIONES EN LA FUENTE	829
DEL EXTERIOR	430	(18) CREDITO TRIBUTARIO O EXENFERACIONES POR LEYES ESPECIALES	830
LOCALS	431	(19) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	831
DEL EXTERIOR	432	(20) SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	832
LOCALS	433		
DEL EXTERIOR	434		
LOCALS	435		
DEL EXTERIOR	436		
LOCALS	437		
DEL EXTERIOR	438		
LOCALS	439		
DEL EXTERIOR	440		
LOCALS	441		
DEL EXTERIOR	442		
LOCALS	443		
DEL EXTERIOR	444		
LOCALS	445		
DEL EXTERIOR	446		
LOCALS	447		
DEL EXTERIOR	448		
LOCALS	449		
DEL EXTERIOR	450		
LOCALS	451		
DEL EXTERIOR	452		
LOCALS	453		
DEL EXTERIOR	454		
LOCALS	455		
DEL EXTERIOR	456		
LOCALS	457		
DEL EXTERIOR	458		
LOCALS	459		
DEL EXTERIOR	460		
LOCALS	461		
DEL EXTERIOR	462		
LOCALS	463		
DEL EXTERIOR	464		
LOCALS	465		
DEL EXTERIOR	466		
LOCALS	467		
DEL EXTERIOR	468		
LOCALS	469		
DEL EXTERIOR	470		
LOCALS	471		
DEL EXTERIOR	472		
LOCALS	473		
DEL EXTERIOR	474		
LOCALS	475		
DEL EXTERIOR	476		
LOCALS	477		
DEL EXTERIOR	478		
LOCALS	479		
DEL EXTERIOR	480		
LOCALS	481		
DEL EXTERIOR	482		
LOCALS	483		
DEL EXTERIOR	484		
LOCALS	485		
DEL EXTERIOR	486		
LOCALS	487		
DEL EXTERIOR	488		
LOCALS	489		
DEL EXTERIOR	490		
LOCALS	491		
DEL EXTERIOR	492		
LOCALS	493		
DEL EXTERIOR	494		
LOCALS	495		
DEL EXTERIOR	496		
LOCALS	497		
DEL EXTERIOR	498		
LOCALS	499		
DEL EXTERIOR	500		
LOCALS	501		
DEL EXTERIOR	502		
LOCALS	503		
DEL EXTERIOR	504		
LOCALS	505		
DEL EXTERIOR	506		
LOCALS	507		
DEL EXTERIOR	508		
LOCALS	509		
DEL EXTERIOR	510		
LOCALS	511		
DEL EXTERIOR	512		
LOCALS	513		
DEL EXTERIOR	514		
LOCALS	515		
DEL EXTERIOR	516		
LOCALS	517		
DEL EXTERIOR	518		
LOCALS	519		
DEL EXTERIOR	520		
LOCALS	521		
DEL EXTERIOR	522		
LOCALS	523		
DEL EXTERIOR	524		
LOCALS	525		
DEL EXTERIOR	526		
LOCALS	527		
DEL EXTERIOR	528		
LOCALS	529		
DEL EXTERIOR	530		
LOCALS	531		
DEL EXTERIOR	532		
LOCALS	533		
DEL EXTERIOR	534		
LOCALS	535		
DEL EXTERIOR	536		
LOCALS	537		
DEL EXTERIOR	538		
LOCALS	539		
DEL EXTERIOR	540		
LOCALS	541		
DEL EXTERIOR	542		
LOCALS	543		
DEL EXTERIOR	544		
LOCALS	545		
DEL EXTERIOR	546		
LOCALS	547		
DEL EXTERIOR	548		
LOCALS	549		
DEL EXTERIOR	550		
LOCALS	551		
DEL EXTERIOR	552		
LOCALS	553		
DEL EXTERIOR	554		
LOCALS	555		
DEL EXTERIOR	556		
LOCALS	557		
DEL EXTERIOR	558		
LOCALS	559		
DEL EXTERIOR	560		
LOCALS	561		
DEL EXTERIOR	562		
LOCALS	563		
DEL EXTERIOR	564		
LOCALS	565		
DEL EXTERIOR	566		
LOCALS	567		
DEL EXTERIOR	568		
LOCALS	569		
DEL EXTERIOR	570		
LOCALS	571		
DEL EXTERIOR	572		
LOCALS	573		
DEL EXTERIOR	574		
LOCALS	575		
DEL EXTERIOR	576		
LOCALS	577		
DEL EXTERIOR	578		
LOCALS	579		
DEL EXTERIOR	580		
LOCALS	581		
DEL EXTERIOR	582		
LOCALS	583		
DEL EXTERIOR	584		
LOCALS	585		
DEL EXTERIOR	586		
LOCALS	587		
DEL EXTERIOR	588		
LOCALS	589		
DEL EXTERIOR	590		
LOCALS	591		
DEL EXTERIOR	592		
LOCALS	593		
DEL EXTERIOR	594		
LOCALS	595		
DEL EXTERIOR	596		
LOCALS	597		
DEL EXTERIOR	598		
LOCALS	599		
DEL EXTERIOR	600		

420 PASIVO DIFERIDO		820 UTILIDAD GRAVABLE	
LOCALS	421	UTILIDAD GRAVABLE	821
DEL EXTERIOR	422	PERDIDA DEL EJERCICIO	822
LOCALS	423	(1) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	823
DEL EXTERIOR	424	(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS DIENTOS	824
LOCALS	425	(3) 10% OTROS DIVIDENDOS	825
DEL EXTERIOR	426	(4) SALDO IMPUESTO A LA RENTA EN EL PAIS	826
LOCALS			