

RESOLUCIÓN N° 0064

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONT

ENTE

RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN DE COMPAÑÍA

ESTADO DE S

310 ACTIVO CORRIENTE

VENTAS NETAS

601

TEMPORALES	311
	313

ON TARIFA CERO	602
	603

CTAS. Y

(-) PROVISIÓN CUENTA

DIVIDENDOS PERCIBIDOS

INGRESOS

ESTADO DE RESULTADO

EXIGIBLE	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	—	OPERACIONALES	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	—	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	—		OTRAS RENTAS	607	—	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	—		TOTAL INGRESOS	699	—	
REALIZABLE	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	—	700 COSTOS Y GASTOS	700 COSTO DE VENTAS	700 COSTO DE VENTAS	—	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	—		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	—	
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	—		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	—	
REALIZABLE	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	—	700 COSTOS Y GASTOS	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	—	
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	—		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	—	
	MERCADERIAS EN TRÁNSITO	335	—		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	—	
REALIZABLE	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	—	700 COSTOS Y GASTOS	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716	—	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	338	—		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	—	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	800.00		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	—	
340 ACTIVO FIJO				700 COSTOS Y GASTOS	SUELDOS Y SALARIOS	719	—	
ACTIVO FIJO TANGIBLE					BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720	—	
TERRENOS					HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721	—	
EDIFICIOS E INSTALACIONES				700 COSTOS Y GASTOS	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	—	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS					GASTOS DE FABRICACIÓN	723	—	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN					DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	—	
VEHÍCULOS				700 COSTOS Y GASTOS	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	—	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES					SUMINISTROS Y MATERIALES	726	—	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO					SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	—	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO				700 COSTOS Y GASTOS	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	—	
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE					AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	—	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE					SUELDOS Y SALARIOS	730	—	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				700 COSTOS Y GASTOS	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731	—	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS					HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732	—	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE					HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733	—	
379 ACTIVO DIFERIDO				700 COSTOS Y GASTOS	COMBUSTIBLES	734	—	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN					ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735	—	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS					ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736	—	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO				700 COSTOS Y GASTOS	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737	—	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738	—	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA					(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	—	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				700 COSTOS Y GASTOS	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740	—	
380 OTROS ACTIVOS					(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	—	
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381	—		OTROS COSTOS DE VENTAS	742	—	
	OTROS	383	—	700 COSTOS Y GASTOS	TOTAL COSTO DE VENTAS	749	—	
(-) PROVISIONES INCOBRABLES					750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	—	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387	—	700 COSTOS Y GASTOS	SUELDO, SALARIOS	751	—	
	OTRAS	389	—		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	—	
GASTOS ANTICIPADOS					HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	—	
OTROS ACTIVOS				700 COSTOS Y GASTOS	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	—	
TOTAL OTROS ACTIVOS					ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	—	
TOTAL DEL ACTIVO					ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	—	
ACTIVOS CONTINGENTES				700 COSTOS Y GASTOS				
400 PASIVO				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES				
410 PASIVO CORRIENTE				700 COSTOS Y GASTOS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	411	—	COMISIONES EN VENTAS				
	DEL EXTERIOR	413	—	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415	—	700 COSTOS Y GASTOS				
	DEL EXTERIOR	417	—	COMBUSTIBLES				
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATERIZ	LOCALES	419	—	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)				
	DEL EXTERIOR	421	—	700 COSTOS Y GASTOS				
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	—	SUMINISTROS Y MATERIALES				
	CON EL IEES	425	—	GASTOS DE GESTIÓN				
	CON EMPLEADOS	427	—	700 COSTOS Y GASTOS				
PROVISIONES A CORTO PLAZO				NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES				
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				
TOTAL PASIVO CORRIENTE				700 COSTOS Y GASTOS				
440 PASIVO LARGO PLAZO				DEPRECIAZIÓN DE ACTIVOS FIJOS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	56.967.00	700 COSTOS Y GASTOS				
	DEL EXTERIOR	443	—	DEPRECIAZIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445	—	700 COSTOS Y GASTOS				
	DEL EXTERIOR	447	—	700 COSTOS Y GASTOS				
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATERIZ	LOCALES	449	—	700 COSTOS Y GASTOS				
	DEL EXTERIOR	451	—	700 COSTOS Y GASTOS				
HIPOTECAS POR PAGAR				700 COSTOS Y GASTOS				
OBLIGACIONES EMITIDAS				700 COSTOS Y GASTOS				
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL				700 COSTOS Y GASTOS				
OTRAS PROVISIONES				700 COSTOS Y GASTOS				
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO				700 COSTOS Y GASTOS				
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO				700 COSTOS Y GASTOS				
470 PASIVO DIFERIDO				700 COSTOS Y GASTOS				
ANTICIPO CLIENTES				700 COSTOS Y GASTOS				
OTROS PASIVOS DIFERIDOS				700 COSTOS Y GASTOS				
TOTAL PASIVO DIFERIDO				700 COSTOS Y GASTOS				
480 OTROS PASIVOS				700 COSTOS Y GASTOS				
INGRESOS ANTICIPADOS				700 COSTOS Y GASTOS				