

ESTADO DE SITUACIÓN ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		610 INGRESOS CORRIENTES	
CAJA BANCOS	361	VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 1%	361
INSTRUMENTOS FINANCIEROS TEMPORALES	362	VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA CERO	362
ESTAL Y DOCS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	363	EXPORTACIONES NETAS	363
PROVISIONES CUENTAS RELACIONADAS	364	INGRESOS PERIÓDICOS	364
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	365	OTRAS RENTAS EVENTUAS	365
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	366	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	366
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (PRA)	367	OTRAS RENTAS	367
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (PRTA)	368	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	368
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	369	TOTAL INGRESOS	369
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	370	700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	371	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERMADA EN ALMACEN	372	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCCION POR LA SOCIEDAD	710
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	373	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCCION POR LA SOCIEDAD	711
INVENTARIO DE BIENES, REPARACIONES Y ACCESORIOS	374	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCCION POR LA SOCIEDAD	712
RESERVAS PROVISIONES POR ANTICIPADO	375	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCCION POR LA SOCIEDAD	713
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	376	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	714
OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	377	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	715
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	378	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	716
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	429.10	(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	717
340 ACTIVO FIJO		SUELDOS Y SALARIOS	718
TERMINOS	341	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	719
EDIFICIOS	342	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	720
INSTALACIONES, MAQUINARIA, MOBILIARIO, ENGRANAJES Y EQUIPOS	343	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	344	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	345	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	723
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	346	GASTO PROVISION PARA AJUSTACION PATRIMONIAL	724
(3) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	347	OTROS GASTOS DE FABRICACION	725
DEPRECIACION ACUMULADA OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	348	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	726
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	349	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	727
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	297.77	SUMINISTROS Y MATERIALES	728
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		RENTAS Y REPARACIONES DE MAQUINARIA, EQUIP. TERM. Y MERMADA	729
MARCA, PATENTE, DERECHOS DE MARCA Y OTROS DERECHOS	350	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	730
AMORTIZACION ACUMULADA	351	ASIA, ENERGIA LUZ, TELECOMUNICACIONES	731
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	300.78	SUELDOS Y SALARIOS	732
TOTAL ACTIVO FIJO	598.55	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	733
370 OTROS ACTIVOS		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	734
CARTAS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	370	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	735
CARTAS DE INVESTIGACION, CONSTITUCION Y OTROS	371	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	736
SALDO EJERCICIOS DE DIFERENCIAL CAMBIADO	372	GASTO PROVISION PARA AJUSTACION PATRIMONIAL	737
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	373	COMERCIALES Y LUCRATIVAS	738
AMORTIZACION ACUMULADA	374	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (SINRA)	739
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	896.93	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	740
380 ACTIVOS LARGO PLAZO		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	741
CLIENTES RELACIONADOS	380	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	742
CLIENTES NO RELACIONADOS	381	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	743
OTROS	382	BASES INVENTARIOS	744
PROVISIONES CUENTAS INCOMPLETAS	383	OTROS COSTOS	745
DEPRECIACIONES LARGO PLAZO	384	TOTAL COSTO DE VENTAS	746
DEPRECIACIONES CUENTAS RELACIONADAS	385	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
OTRAS	386	SUELDOS Y SALARIOS	750
OTROS GASTOS ANTERIORS LARGO PLAZO	387	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	751
OTROS ACTIVOS	388	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	1,325.03	GASTO PROVISION PARA AJUSTACION PATRIMONIAL	753
TOTAL DEL ACTIVO	3,199.46	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	754
ACTIVOS CONTINGENTES (Informar)		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	755
400 PASIVO		ARRENDAMIENTO MERCANTIL (SINRA)	756
410 PASIVO CORRIENTE		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	757
LOCALES	410	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	758
DEL EXTERIOR	411	COMISIONES EN VENTAS	759
LOCALES	412	PRODUCCION Y FABRICACION	760
DEL EXTERIOR	413	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	761
LOCALES	414	SEGURIDAD Y RESERVOARIOS (ojas y cables)	762
DEL EXTERIOR	415	SUMINISTROS Y MATERIALES	763
LOCALES	416	RENTAS Y REPARACIONES DE MAQUINARIA, EQUIP. TERM. Y MERMADA	764
DEL EXTERIOR	417	GASTOS DE FABRICACION	765
LOCALES	418	GASTOS DE MAQUINARIA	766
DEL EXTERIOR	419	ASIA, ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	767
LOCALES	420	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	768
DEL EXTERIOR	421	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	769
LOCALES	422	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	770
DEL EXTERIOR	423	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	771
LOCALES	424	AMORTIZACIONES (AMORTIZACIONES FIJAS INTANGIBLES)	772
DEL EXTERIOR	425	PROVISION CUENTAS INCOMPLETAS	773
LOCALES	426	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	774
DEL EXTERIOR	427	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	775
LOCALES	428	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
DEL EXTERIOR	429	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777
LOCALES	430	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	415.38
DEL EXTERIOR	431	780 GASTOS NO OPERACIONALES	
LOCALES	432	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	780
DEL EXTERIOR	433	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	781
LOCALES	434	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	781
DEL EXTERIOR	435	TOTAL COSTOS Y GASTOS	746 + 774 + 780
LOCALES	436	UTILIDAD DEL EJERCICIO	800 - 746 + 0
DEL EXTERIOR	437	PERDIDA DEL EJERCICIO	800 - 746 + 0
LOCALES	438	800 CONCILIACION TRIBUTARIA	415.98
DEL EXTERIOR	439	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Traslado campo 797
LOCALES	440	PERDIDA DEL EJERCICIO	Traslado campo 798
DEL EXTERIOR	441	(1) 10% PARTICIPACION TRIBUTADORAS	801
LOCALES	442	(2) 100% DERECHOS PERIÓDICOS EXENTOS	Traslado campo 804
DEL EXTERIOR	443	(3) 100% OTRAS RENTAS EVENTUAS	Traslado campo 805
LOCALES	444	EN EL PAIS	800
DEL EXTERIOR	445	EN EL EXTERIOR	801
LOCALES	446	(4) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	802
DEL EXTERIOR	447	(5) PARTICIPACION EN SOCIEDADES	803
LOCALES	448	(6) AMORTIZACION DE PERIODOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORS	804
DEL EXTERIOR	449	(7) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	805
LOCALES	450	(8) OTRAS DEDUCCIONES	806
DEL EXTERIOR	451	UTILIDAD GRUAVABLE	804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814
LOCALES	452	PERDIDA	804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814
DEL EXTERIOR	453	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	814
LOCALES	454	SALDO UTILIDAD GRUAVABLE	814-815
DEL EXTERIOR	455	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(814 * 19%) - (817 * 20%)
LOCALES	456	(1) ANTICIPO PAGADO	819
DEL EXTERIOR	457	(2) RETENCIONES EN LA RENTA	820
LOCALES	458	(3) RETENCIONES EN LA RENTA	821
DEL EXTERIOR	459	(4) RETENCIONES POR DEDUCCIONES ANTICIPADAS	822
LOCALES	460	SALDO A FAVOR CONTRUYENTE	818 - 800 - 801 - 802 + 0
DEL EXTERIOR	461	SALDO IMPUESTO A LA RENTA PAGAR	818 - 800 - 801 - 802 + 0
LOCALES	462	CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
DEL EXTERIOR	463	ANTICIPO PROXIMO AÑO	(25 * 816) - 807
LOCALES	464	900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
DEL EXTERIOR	465	PAGO PREVIO	801
LOCALES	466	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	800 - 801
DEL EXTERIOR	467	INTERESES POR MORA	802
LOCALES	468	MULTAS	803
DEL EXTERIOR	469	TOTAL PAGADO	802 + 803 + 804

390 ACTIVOS PASIVO		800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
CLIENTES RELACIONADOS	390	PAGO PREVIO	801
CLIENTES NO RELACIONADOS	391	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	800 - 801
OTROS	392	INTERESES POR MORA	802
PROVISIONES CUENTAS INCOMPLETAS	393	MULTAS	803
DEPRECIACIONES LARGO PLAZO	394	TOTAL PAGADO	802 + 803 + 804
DEPRECIACIONES CUENTAS RELACIONADAS	395		
OTRAS	396		
OTROS GASTOS ANTERIORS LARGO PLAZO	397		
OTROS ACTIVOS	398		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	1,325.03		
TOTAL DEL ACTIVO	3,199.46		
ACTIVOS CONTINGENTES (Informar)			
400 PASIVO			
410 PASIVO CORRIENTE			
LOCALES	410		
DEL EXTERIOR	411		
LOCALES	412		
DEL EXTERIOR	413		
LOCALES	414		
DEL EXTERIOR	415		
LOCALES	416		
DEL EXTERIOR	417		
LOCALES	418		
DEL EXTERIOR	419		
LOCALES	420		
DEL EXTERIOR	421		
LOCALES	422		
DEL EXTERIOR	423		
LOCALES	424		
DEL EXTERIOR	425		
LOCALES	426		
DEL EXTERIOR	427		
LOCALES	428		
DEL EXTERIOR	429		
LOCALES	430		
DEL EXTERIOR	431		
LOCALES	432		
DEL EXTERIOR	433		
LOCALES	434		
DEL EXTERIOR	435		
LOCALES	436		
DEL EXTERIOR	437		
LOCALES	438		
DEL EXTERIOR	439		
LOCALES	440		
DEL EXTERIOR	441		
LOCALES	442		
DEL EXTERIOR	443		
LOCALES	444		
DEL EXTERIOR	445		
LOCALES	446		
DEL EXTERIOR	447		
LOCALES	448		
DEL EXTERIOR	449		
LOCALES	450		
DEL EXTERIOR	451		
LOCALES	452		
DEL EXTERIOR	453		
LOCALES	454		
DEL EXTERIOR	455		
LOCALES	456		
DEL EXTERIOR	457		
LOCALES	458		
DEL EXTERIOR	459		
LOCALES	460		
DEL EXTERIOR	461		
LOCALES	462		
DEL EXTERIOR	463		
LOCALES	464		
DEL EXTERIOR	465		
LOCALES	466		
DEL EXTERIOR	467		
LOCALES	468		
DEL EXTERIOR	469		
LOCALES	470		
DEL EXTERIOR	471		
LOCALES	472		
DEL EXTERIOR	473		
LOCALES	474		
DEL EXTERIOR	475		
LOCALES	476		
DEL EXTERIOR	477		
LOCALES	478		
DEL EXTERIOR	479		
LOCALES	480		
DEL EXTERIOR	481		
LOCALES	482		
DEL EXTERIOR	483		
LOCALES	484		
DEL EXTERIOR	485		
LOCALES	486		
DEL EXTERIOR	487		
LOCALES	488		
DEL EXTERIOR	489		
LOCALES	490		
DEL EXTERIOR	491		
LOCALES	492		
DEL EXTERIOR	493		
LOCALES	494		
DEL EXTERIOR	495		
LOCALES	496		
DEL EXTERIOR	497		
LOCALES	498		
DEL EXTERIOR	499		
LOCALES	500		
DEL EXTERIOR	501		
LOCALES	502		
DEL EXTERIOR	503		
LOCALES	504		
DEL EXTERIOR	505		
LOCALES	506		
DEL EXTERIOR	507		
LOCALES	508		
DEL EXTERIOR	509		
LOCALES	510		
DEL EXTERIOR	511		
LOCALES	512		
DEL EXTERIOR	513		
LOCALES	514		
DEL EXTERIOR	515		
LOCALES	516		
DEL EXTERIOR	517		
LOCALES	518		
DEL EXTERIOR	519		
LOCALES	520		
DEL EXTERIOR	521		
LOCALES	522		
DEL EXTERIOR	523		
LOCALES	524		
DEL EXTERIOR	525		
LOCALES	526		
DEL EXTERIOR	527		
LOCALES	528		
DEL EXTERIOR	529		
LOCALES	530		
DEL EXTERIOR	531		
LOCALES	532		
DEL EXTERIOR	533		
LOCALES	534		
DEL EXTERIOR	535		
LOCALES	536		