

FORMULARIO 101 **RESOLUCIÓN Nº 0064** **IMPORTE: DÍGITE LEER** **INSTRUCCIONES AL REVISOR** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN** **101 No. FORMULARIO QUE DEBE REVISAR** **38448**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE **201 RUC** **202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN** **203 EXPEDIENTE**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO	600 INGRESOS	801	100.606,00
310 ACTIVO CORRIENTE	601	100.606,00	
CASH, BANCOS	VENTAS NETAS ORIGINADAS CON TARIFA 10% y 14%	802	100.606,00
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	VENTAS NETAS ORIGINADAS CON TARIFA CERO	803	
CITAS Y VOUCHER POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	EXPORTACIONES	804	
(1) PREVISIONES CUENTAS RECIBIBLES	INGRESOS	805	
CITAS Y VOUCHER POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	NO OPERACIONALES	806	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OPERACIONALES	807	2.000
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RUT)	OTRAS RENTAS	808	12.000
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA E. RENTAS	TOTAL INGRESOS	809	112.000
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	INVENTARIO INICIAL, BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	711	
INVENTARIO DE PROD. TERMA Y MERCAD. EN ALMACÉN	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	712	
MERCADERÍAS EN TRANSITO	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	713	
INVENTARIO REPAROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	714	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716	
320 ACTIVO FIJO	INFORMACIONES DE MATERIA PRIMA	717	
330 ACTIVO TANGIBLE	(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	
TERRAZAS	SUELDOS Y SALARIOS	719	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	MANO DE OBRERA DIRECTA	720	
MAGNANIMA, MUEBLES, FURNITURE Y EQUIPOS	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	721	
EQUIPO DE COMPUTACION	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	722	
VEHICULOS	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	GASTOS DE FABRICACION	724	
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726	
(3) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	SUMINISTROS Y MATERIALES	727	
TOTAL ACTIVO FIJO	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cobros)	728	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	729	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	730	
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	MANO DE OBRERA INDIRECTA	731	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	732	
TOTAL ACTIVO FIJO	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733	
340 ACTIVO DIFERIDO	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	COMBUSTIBLES	735	
GASTOS DE INVESTIGACION, INNOVACION Y OTROS	ARRANQUE DE MERCANTIL	736	
AMORTIZACION DE DERECHOS DE AUTOR, MARCA Y OTROS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737	
OTROS DIFERIDOS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738	
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	740	
350 OTROS ACTIVOS	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	
CUENTAS Y VOUCHER POR COBRAR A LARGO PLAZO	(2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	742	
(1) PREVISIONES INCOBRABLES	OTROS COSTOS DE VENTAS	743	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	TOTAL COSTO DE VENTAS		
OTROS ACTIVOS	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
TOTAL OTROS ACTIVOS	SUELDOS, SALARIOS	751	
TOTAL DEL ACTIVO	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	
ACTIVOS CONTINGENTES	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	
400 PASIVO	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
410 PASIVO CORRIENTE	ARRANQUE DE MERCANTIL	755	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	COMISIONES EN VENTAS	758	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	PROMOCION Y PUBLICIDAD	759	
CON EMPLEADOS	COMBUSTIBLES	760	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cobros)	761	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	SUMINISTROS Y MATERIALES	762	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	GASTOS DE GESTION	763	
420 PASIVO LARGO PLAZO	GASTOS DE MAINT.	764	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	DEPRECIACION DE BIENES Y OTROS	767	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768	
CON EMPLEADOS	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	769	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	AMORTIZACIONES (INVERSIONES FIJAS E INTANGIBLES)	770	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	CUENTAS INCOBRABLES	771	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	BAJA DE INVENTARIOS	772	
430 PASIVO DIFERIDO	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	INTERESES Y COMISIONES	774	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	AL EXTERIOR	775	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	
440 PASIVO CORRIENTE	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	91.000,00
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
CON EMPLEADOS	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783	91.000,00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	TOTAL COSTOS Y GASTOS	784	115.600,00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	785	784 - 778 = 0
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	PERDIDA DEL EJERCICIO	786	0 - 784 = -784
450 PASIVO DIFERIDO	800 CONCILIACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	PERDIDA DEL EJERCICIO	802	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803	
460 PASIVO CORRIENTE	(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS	804	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(3) 100% OTRAS RENTAS EVENTOS	805	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(4) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	806	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	(5) GASTOS INCURRIDOS POR UNO O MAS PROVEEDORES CUENTAS	807	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	(6) PARTICIPACION TRABAJADORES ATERRIBLES	808	
CON EMPLEADOS	(7) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	(8) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(9) OTRAS DEDUCCIONES	811	
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	= UTILIDAD GRAVABLE (810 + 811 - 803 - 804 - 805 - 806 - 807 - 808 - 809 - 810 - 811)	812	
470 PASIVO DIFERIDO	= PERDIDA (812 - 810 - 811)	813	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	UTILIDAD CAMPO 814	814	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	SALDO UTILIDAD GRAVABLE (814 + 815)	815	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (814 * 15% + 815 * 25%)	816	
TOTAL PASIVO	(1) ANTIPO PAGADO	817	
480 PASIVO CORRIENTE	(2) RETENCIONES EN LA FUENTE	818	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(3) CRÉDITO TRIBUTARIO O LICENCIACIONES POR LEYES ESPECIALES	819	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE (818 - 817 - 819 - 820 - 821 - 822)	820	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (816 - 817 - 820 - 821 - 822)	821	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
CON EMPLEADOS	ANTIPO PROYECTADO (821 * 816 - 820)	822	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	300 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	PAGO PREVIO	901	
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	
490 PASIVO DIFERIDO	INTERES POR MORA	903	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	MULTAS	904	12.000
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	TOTAL PAGADO	905	12.000
TOTAL PASIVO DIFERIDO			

360 PASIVO CORRIENTE	800 INGRESOS	801	100.606,00
CASH, BANCOS	VENTAS NETAS ORIGINADAS CON TARIFA 10% y 14%	802	100.606,00
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	VENTAS NETAS ORIGINADAS CON TARIFA CERO	803	
CITAS Y VOUCHER POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	EXPORTACIONES	804	
(1) PREVISIONES CUENTAS RECIBIBLES	INGRESOS	805	
CITAS Y VOUCHER POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	NO OPERACIONALES	806	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OPERACIONALES	807	2.000
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RUT)	OTRAS RENTAS	808	12.000
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA E. RENTAS	TOTAL INGRESOS	809	112.000
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	INVENTARIO INICIAL, BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	711	
INVENTARIO DE PROD. TERMA Y MERCAD. EN ALMACÉN	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	712	
MERCADERÍAS EN TRANSITO	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	713	
INVENTARIO REPAROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUcidos POR LA SOCIEDAD	714	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716	
320 ACTIVO FIJO	INFORMACIONES DE MATERIA PRIMA	717	
330 ACTIVO TANGIBLE	(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	
TERRAZAS	SUELDOS Y SALARIOS	719	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	MANO DE OBRERA DIRECTA	720	
MAGNANIMA, MUEBLES, FURNITURE Y EQUIPOS	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	721	
EQUIPO DE COMPUTACION	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	722	
VEHICULOS	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	GASTOS DE FABRICACION	724	
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726	
(3) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	SUMINISTROS Y MATERIALES	727	
TOTAL ACTIVO FIJO	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cobros)	728	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	729	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	730	
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	MANO DE OBRERA INDIRECTA	731	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	732	
TOTAL ACTIVO FIJO	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733	
340 ACTIVO DIFERIDO	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	COMBUSTIBLES	735	
GASTOS DE INVESTIGACION, INNOVACION Y OTROS	ARRANQUE DE MERCANTIL	736	
AMORTIZACION DE DERECHOS DE AUTOR, MARCA Y OTROS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737	
OTROS DIFERIDOS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738	
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	740	
350 OTROS ACTIVOS	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	
CUENTAS Y VOUCHER POR COBRAR A LARGO PLAZO	(2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	742	
(1) PREVISIONES INCOBRABLES	OTROS COSTOS DE VENTAS	743	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	TOTAL COSTO DE VENTAS		
OTROS ACTIVOS	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
TOTAL OTROS ACTIVOS	SUELDOS, SALARIOS	751	
TOTAL DEL ACTIVO	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	
ACTIVOS CONTINGENTES	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	
400 PASIVO	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
410 PASIVO CORRIENTE	ARRANQUE DE MERCANTIL	755	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	ARRANQUE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	COMISIONES EN VENTAS	758	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	PROMOCION Y PUBLICIDAD	759	
CON EMPLEADOS	COMBUSTIBLES	760	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cobros)	761	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	SUMINISTROS Y MATERIALES	762	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	GASTOS DE GESTION	763	
420 PASIVO LARGO PLAZO	GASTOS DE MAINT.	764	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	DEPRECIACION DE BIENES Y OTROS	767	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768	
CON EMPLEADOS	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	769	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	AMORTIZACIONES (INVERSIONES FIJAS E INTANGIBLES)	770	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	CUENTAS INCOBRABLES	771	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	BAJA DE INVENTARIOS	772	
430 PASIVO DIFERIDO	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	INTERESES Y COMISIONES	774	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	AL EXTERIOR	775	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	
440 PASIVO CORRIENTE	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	91.000,00
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
CON EMPLEADOS	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783	91.000,00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	TOTAL COSTOS Y GASTOS	784	115.600,00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	785	784 - 778 = 0
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	PERDIDA DEL EJERCICIO	786	0 - 784 = -784
450 PASIVO DIFERIDO	800 CONCILIACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	PERDIDA DEL EJERCICIO	802	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803	
460 PASIVO CORRIENTE	(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS	804	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	(3) 100% OTRAS RENTAS EVENTOS	805	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(4) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	806	
PRESTAMOS DE SUJERIAS DE ACCIONISTAS Y CASA MADRE	(5) GASTOS INCURRIDOS POR UNO O MAS PROVEEDORES CUENTAS	807	
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	(6) PARTICIPACION TRABAJADORES ATERRIBLES	808	
CON EMPLEADOS	(7) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	(8) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(9) OTRAS DEDUCCIONES	811	
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	= UTILIDAD GRAVABLE (810 + 811 - 803 - 804 - 805 - 806 - 807 - 808 - 809 - 810 - 811)	812	
470 PASIVO DIFERIDO	= PERDIDA (812 - 810 - 811)	813	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	UTILIDAD CAMPO 814	814	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	SALDO UTILIDAD GRAVABLE (814 + 815)	815	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (