

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS	
300 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS	
CASH BANCOS	397	VENTAS (GRANJAS CON TARIFA 10%)	881
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	200	VENTAS (GRANJAS CON TARIFA CERVO)	400
CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR (CLIENTES)	300	EXTRACCIONES	100
1) PROVISIONES CUENTAS INDEBIDAS	300	2) REVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	300
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	300	INGRESOS FINANCIEROS (ELECTRO)	300
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	300	EXENTOS NO GRANJAS	300
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	300	RENTAS FINANCIERAS	300
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	300	OTRAS RENTAS	300
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	300	TOTAL INGRESOS	1581
DEBITOS POR PAGAR	300	700 COSTO DE VENTAS	
DEBITOS POR PAGAR	300	INVENTARIO INICIAL (BENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA)	100
DEBITOS POR PAGAR	300	COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	3) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	4) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	MANO DE OBRERA DIRECTA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	MANO DE OBRERA INDIRECTA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	MANO DE OBRERA INDIRECTA	100
DEBITOS POR PAGAR	300	SUMINISTROS Y MATERIALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	SEGURIDAD SOCIAL Y OTRAS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	IMPUESTOS Y RENTAS SOCIALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	100
DEBITOS POR PAGAR	300	OTROS GASTOS DE FABRICACION	100
DEBITOS POR PAGAR	300	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	100
DEBITOS POR PAGAR	300	5) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	100
DEBITOS POR PAGAR	300	8) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	9) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	TOTAL COSTO DE VENTAS	700
DEBITOS POR PAGAR	300	700 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
DEBITOS POR PAGAR	300	SUARIOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	100
DEBITOS POR PAGAR	300	GASTOS DE GESTION	100
DEBITOS POR PAGAR	300	GASTOS DE VIAJE	100
DEBITOS POR PAGAR	300	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	100
DEBITOS POR PAGAR	300	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, RENTAS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	CUENTAS INDEBIDAS Y BALANZAS DE INVENTARIOS	100
DEBITOS POR PAGAR	300	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	100
DEBITOS POR PAGAR	300	LOCALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	AL EXTERIOR	100
DEBITOS POR PAGAR	300	PROVISIONES DEDUCIBLES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	100
DEBITOS POR PAGAR	300	1% ICS (BASE 100)	100
DEBITOS POR PAGAR	300	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	700
DEBITOS POR PAGAR	300	7) GASTOS NO OPERACIONALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO	100
DEBITOS POR PAGAR	300	PERDIDA POR DEFERENCIA EN	100
DEBITOS POR PAGAR	300	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	100
DEBITOS POR PAGAR	300	UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO	881
DEBITOS POR PAGAR	300	UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	0
DEBITOS POR PAGAR	300	UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	881
DEBITOS POR PAGAR	300	TOTAL PATRIMONIO NETO	881
DEBITOS POR PAGAR	300	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	881

500 PATRIMONIO NETO CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 5'000,000

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA ARTICULO 170 DEL CODIGO DE COMERCIO

DECLARACION DE QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION EN EL USU SUO

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

800 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS

EFECTIVO DOLARES 250,000

DEBITO BANCARIO DOLARES

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS	
<b>300 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>600 INGRESOS</b>	
CASH BANCOS	301	VENTAS GRUPOS CON TIRRIA 10%	601
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	VENTAS GRUPOS CON TIRRIA CERRO	602
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	EXTRACCIONES	603
(1) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	(1) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	INGRESOS	605
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306	INGRESOS NO GRUPOS	606
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	INGRESOS DE OPERACIONES	607
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308	RENTAS FINANCIERAS	608
INVENTARIO DE BIENES TERMINADOS Y MEDIO EN ALMACEN	309	OTRAS RENTAS	609
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	TOTAL INGRESOS	610
PREPAGOS, REEMBOLSOS Y ACCESORIOS	311	<b>700 COSTO DE VENTAS</b>	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCCION POR LA G.A.	701
OTROS CORRIENTES	313	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>314</b>	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703
		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704
		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705
		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707
		(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708
		MANO DE OBRA DIRECTA	709
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE P.O.A.	710
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713
		IMPORTE RESERVAS Y BENEFICIOS SOCIALES	714
		MANUTENCION Y REPARACIONES	715
		ENERGIA AGUA Y TELEFONO	716
		OTROS GASTOS DE MANUTENCION	717
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718
		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720
		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721
		<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>722</b>
		<b>730 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
		GUAYAS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	732
		GASTOS DE GESTION	733
		GASTOS DE VIAJE	734
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	735
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	736
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	737
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	738
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	739
		LOCALES	740
		AL EXTERIOR	741
		PROVISIONES DE DEUDABLES	742
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	743
		1% I.C.C. RANCHO DICIEMBRE	744
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	745
		<b>750 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	751
		PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	752
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	753
		<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>754</b>
		<b>UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO</b>	<b>755</b>
		<b>800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRIBUTADOR</b>	
		PERDIDA O PERDIDA EJERCICIO	801
		PERDIDA O PERDIDA EJERCICIO	802
		(1) COSTOS Y GASTOS EJERCICIO ANTERIORES	803
		(2) UTILIDAD	804
		(3) 1% I.C.C. (EJERCICIO ANTERIORES)	805
		(4) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	806
		<b>UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)</b>	<b>807</b>
		(15% PARTICIPACION TRABAJADORES	808

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
 ANTICIPA PAGO AÑO 2000

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 58)

*Juan Carlos Benites* PRESIDENTE  
*Juan Juan Benites* FISCAL CONTADOR

Monto: **10.20174**

900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS	
PAGO PREVIO	901
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902
INTERESES POR MOROSIDAD	903
MULTAS	904
TOTAL PAGANDO	905

EFECTIVO DOLARES	CHEQUE DOLARES	DEBITO BANCARIO DOLARES	NOTA DE CREDITO DOLARES	COMPENSACION DOLARES
10.00				

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS  
 BANCO DE GUAYAS  
 17-011-005464-0  
 20001113

10,00 USD  
 BANCO DE GUAYAS

SELL Y FIRMA DE RECEPCION  
 Agente Fiscalizador

Ver 2 Ter. 04-13