

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
300 ACTIVO CORRIENTE			600 INGRESOS			
CAJA, BANCOS	301	50.00	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601	-	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	-	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	-	EXPORTACIONES	603	-	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	-	(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	605	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306	-		EXENTOS NO GRAVADOS	606	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308	-		OTRAS RENTAS	608	-
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309	-	TOTAL INGRESOS	609	-	
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	-	700 COSTO DE VENTAS			
GASTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	-	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	-	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	-	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	-	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319	50.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-	
350 ACTIVO FIJO			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-	
TIENES, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	631.34	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352	-	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	-	
VEHICULOS	353	-	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	-	
OTROS ACTIVOS FIJOS	354	-	MANO DE OBRA DIRECTA	709	-	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355	-74.35	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	-	
TOTAL ACTIVO FIJO	359	556.99	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	-	
360 ACTIVO NO CORRIENTE			SUMINISTROS Y MATERIALES	712	-	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	-	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	-	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	-	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	-	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	-	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	-	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	-	OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	-	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-	
TOTAL DEL ACTIVO	370	606.99	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	-	
400 PASIVO CORRIENTE			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	-	
CUENTAS POR PAGAR	401	321.20	TOTAL COSTO DE VENTAS	722	-	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	-	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	-	SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	-	
PROVISIONES: IESS E IMPUESTOS	404	-	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	-	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	-	GASTOS DE GESTION	753	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	-	GASTOS DE VIAJE	754	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409	321.20	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	-	
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	0.40	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	-	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	19.62	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412	CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	-	
	EXTERNOS	413	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-		AL EXTERIOR	761	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419	-	PROVISIONES DEDUCIBLES	762	-	
TOTAL DEL PASIVO	420	321.20	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	-	
500 PATRIMONIO NETO			1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	764	-	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	769	20.02	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	-150.00	770 GASTOS NO OPERACIONALES			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	-	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	-	
RESERVAS	504	-	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	-	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	50.16	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	-	
REEXPRESION MONETARIA	506	205.65	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779	-	
OTROS SUPERAVITS	507	-	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	20.02	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	-	800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES			
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	-20.02	INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801	-	
TOTAL PATRIMONIO NETO	518	285.79	(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802	-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	606.99	(-) UTILIDAD	803 - 802	-	
			(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	804	-	
			(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805	-	
			= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	-	
			15% PARTICIPACION TRABAJADORES	807	-	

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
350 ACTIVO FIJO			700 COSTO DE VENTAS			
TIENES, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	631.34	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	-	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352	-	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	-	
VEHICULOS	353	-	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	-	
OTROS ACTIVOS FIJOS	354	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355	-74.35	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-	
TOTAL ACTIVO FIJO	359	556.99	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-	
360 ACTIVO NO CORRIENTE			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	-	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	-	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	-	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	-	MANO DE OBRA DIRECTA	709	-	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	-	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	-	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	-	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	712	-	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	-	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	-	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	-	
TOTAL DEL ACTIVO	370	606.99	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	-	
400 PASIVO CORRIENTE			ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	-	
CUENTAS POR PAGAR	401	321.20	OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	-	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	-	
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-	
PROVISIONES: IESS E IMPUESTOS	404	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	-	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	-	TOTAL COSTO DE VENTAS	722	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409	321.20	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	-	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	-	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412	GASTOS DE GESTION	753	-	
	EXTERNOS	413	GASTOS DE VIAJE	754	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	-	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	0.40	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419	-	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	19.62	
TOTAL DEL PASIVO	420	321.20	CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	-	
500 PATRIMONIO NETO			AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	-150.00		AL EXTERIOR	761	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	-	PROVISIONES DEDUCIBLES	762	-	
RESERVAS	504	-	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	-	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	50.16	1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	764	-	
REEXPRESION MONETARIA	506	205.65	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	769	20.02	
OTROS SUPERAVITS	507	-	770 GASTOS NO OPERACIONALES			
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	-	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	-	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	-20.02	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	-	
TOTAL PATRIMONIO NETO	518	285.79	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	606.99	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779	-	

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
360 ACTIVO NO CORRIENTE			700 COSTO DE VENTAS			
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	-	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	-	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	-	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	-	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	-	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	-	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	-	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	-	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	-	
TOTAL DEL ACTIVO	370	606.99	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	-	
400 PASIVO CORRIENTE			MANO DE OBRA DIRECTA	709	-	
CUENTAS POR PAGAR	401	321.20	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	-	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	-	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	-	
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	712	-	
PROVISIONES: IESS E IMPUESTOS	404	-	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	-	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	-	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409	321.20	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	-	
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	-	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-	
	EXTERNOS	413	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	-	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-	TOTAL COSTO DE VENTAS	722	-	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419	-	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
TOTAL DEL PASIVO	420	321.20	SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	-	
500 PATRIMONIO NETO			COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	-	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	GASTOS DE GESTION	753	-	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	-150.00	GASTOS DE VIAJE	754	-	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	-	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	-	
RESERVAS	504	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	0.40	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	50.16	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	19.62	
REEXPRESION MONETARIA	506	205.65	CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	-	
OTROS SUPERAVITS	507	-	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	-	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	-20.02		AL EXTERIOR	761	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	518	285.79	PROVISIONES DEDUCIBLES	762	-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	606.99	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	-	

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS		
370 PASIVO CORRIENTE			700 COSTO DE VENTAS		
CUENTAS POR PAGAR	371	321.20	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	-
DOCUMENTOS POR PAGAR	372	-	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	-
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	373	-	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	-
PROVISIONES: IESS E IMPUESTOS	374	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	375	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	376	-	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	379	321.20	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	-
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	-	MANO DE OBRA DIRECTA	709	-
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	-
	EXTERNOS	413	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	-
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	712	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419	-	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	-
TOTAL DEL PASIVO	420	321.20	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	-
500 PATRIMONIO NETO			ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	-
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	-