

**ESTADO DE SITUACION** vs **ESTADO DE RESULTADOS**

<b>300 ACTIVO</b>			<b>600 INGRESOS</b>	
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>			VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	
CAJA, BANCOS		200,00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		-	EXPORTACIONES	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-	OTROS INGRESOS EXENTOS	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	OTRAS RENTAS	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	TOTAL INGRESOS	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)		-	<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		-	<b>710 COSTO DE VENTAS</b>	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN		-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
MERCADERIAS EN TRANSITO		-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>200,00</b>	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	

<b>340 ACTIVO FIJO</b>			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>			SUELDOS Y SALARIOS	
TERRENOS		41.253,00	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
EDIFICIOS E INSTALACIONES		-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
EQUIPO DE COMPUTACION		-	GASTOS DE FABRICACION	
VEHICULOS		-	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		-	DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		-	SUMINISTROS Y MATERIALES	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO		-	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		<b>41.253,00</b>	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		-	SUELDOS Y SALARIOS	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS		-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>		-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
<b>370 ACTIVO DIFERIDO</b>			COMBUSTIBLES	
GASTOS DE REORGANIZACION Y CONSTITUCION		-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS		-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
			INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	

<b>380 OTROS ACTIVOS</b>			OTROS COSTOS DE VENTAS	
CLIENTES RELACIONADOS		-	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	
OTROS		-	<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
(-) PROVISIONES INCOBRABLES		-	SUELDOS, SALARIOS	
SOCIEDADES RELACIONADAS		-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
OTRAS		-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
GASTOS ANTICIPADOS		-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
OTROS ACTIVOS		-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	339 + 369 + 379 + 397	<b>41.453,00</b>	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
ACTIVOS CONTINGENTES		-	COMISIONES EN VENTAS	

<b>400 PASIVO</b>			PROMOCION Y PUBLICIDAD	
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			COMBUSTIBLES	
LOCALES		-	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	
DEL EXTERIOR		-	SUMINISTROS Y MATERIALES	
LOCALES		-	GASTOS DE GESTION	
DEL EXTERIOR		-	GASTOS DE VIAJE	
LOCALES		-	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
DEL EXTERIOR		-	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
CON LA ADM. TRIBUTARIA		-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
CON EL IESS		-	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	
CON EMPLEADOS		-	DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	
PROVISIONES A CORTO PLAZO		-	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		-	CUENTAS INCOBRABLES	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		-	BAJA DE INVENTARIOS	

<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>			AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	
LOCALES		-	LOCALES	
DEL EXTERIOR		-	AL EXTERIOR	
LOCALES		-	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	
DEL EXTERIOR		-	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
LOCALES		41.253,00	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
DEL EXTERIOR		-	<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
HIPOTECAS POR PAGAR		-	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	
OBLIGACIONES EMITIDAS		-	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		-	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
OTRAS PROVISIONES		-	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	749 + 779 + 789
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>41.253,00</b>	PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0

<b>470 PASIVO DIFERIDO</b>			<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
ANTICIPO CLIENTES		-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		-	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
<b>480 OTROS PASIVOS</b>			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
INGRESOS ANTICIPADOS		-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
OTROS PASIVOS		-	EN EL PAIS	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		-	EN EL EXTERIOR	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	439 + 469 + 479 + 489	<b>41.253,00</b>	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
PASIVOS CONTINGENTES		-	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	

<b>500 PATRIMONIO NETO</b>			A OTRAS RENTAS EXENTAS	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		200,00	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		-	(-) OTRAS DEDUCCIONES	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)		-	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0
RESERVA DE CAPITAL		-	= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0
OTROS SUPERAVITS		-	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		-	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816
(-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	(816 * 15%) + (817 * 25%)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	-	(-) ANTICIPO PAGADO	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	-	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>200,00</b>	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	499+598	<b>41.453,00</b>	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: MARCO CHANE LEON FIRMA CONTADOR: OSWALDO PACHECO G.

NOMBRE: MARCO CHANE LEON NOMBRE: OSWALDO PACHECO G.

C.I. No. 090318050-3 RUC No. 0902357920001

MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO **10,00**

MEDIANTE COMPENSACIONES

MEDIANTE NOTAS DE CREDITO

<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>			
PAGO PREVIO			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899 - 901	
INTERES POR MORA			
MULTAS			10,00
TOTAL PAGADO		902 + 903 + 904	10,00