

**FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0064** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE** 102 AÑO **2002** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **73599**

201 RUC **0991380469001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **SENOT, Servicios y Noticias S.A.** 203 EXPEDIENTE **73589**

**ESTADO DE SITUACIÓN** **ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO** **600 INGRESOS**

**310 ACTIVO CORRIENTE** **601 VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%** **50.982,76**

CAJA, BANCOS	311	454.352,56	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	EXPORTACIONES	603	221.281,76
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	180.770,97	INGRESOS NO OPERACIONALES	604	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-		605	-
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	-		606	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	22.285,56		607	2.506,04

**320 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **608 OTROS INGRESOS EXENTOS** **609 TOTAL INGRESOS** **274.770,56**

**330 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA** **700 COSTOS Y GASTOS**

**340 ACTIVO FIJO** **710 COSTO DE VENTAS**

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-

**341 TERRENOS** **715 INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA** **716 COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA** **717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA** **718 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA** **719 MANO DE OBRA DIRECTA** **720 SUELDOS Y SALARIOS** **721 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **722 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **723 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **724 GASTOS DE FABRICACIÓN** **725 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **727 SUMINISTROS Y MATERIALES** **728 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y OTRAS COSAS Y COSIONES** **729 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **731 SUELDOS Y SALARIOS** **732 MANO DE OBRA INDIRECTA** **733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **736 COMBUSTIBLES** **737 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **738 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **739 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **742 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **743 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **744 OTROS COSTOS DE VENTAS** **745 TOTAL COSTO DE VENTAS** **746 SUELDOS, SALARIOS** **747 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **748 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **749 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **750 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **751 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **752 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **753 COMISIONES EN VENTAS** **754 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD** **755 COMBUSTIBLES** **756 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)** **757 SUMINISTROS Y MATERIALES** **758 GASTOS DE GESTIÓN** **759 GASTOS DE VIAJE** **760 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **761 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** **762 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS** **763 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS** **764 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS** **765 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)** **766 CUENTAS INCOBRABLES** **767 BAJA DE INVENTARIOS** **768 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO** **769 INTERESES Y COMISIONES** **770 LOCALES** **771 AL EXTERIOR** **772 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES** **773 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **774 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **775 89.236,71** **776 266.441,92** **777 780 GASTOS NO OPERACIONALES** **778 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS** **779 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **780 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** **781 266.441,92** **782 TOTAL COSTOS Y GASTOS** **783 749 + 779 + 780** **784 8.328,64** **785 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **699 - 789 > 0** **786 8.328,64** **787 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **699 - 789 < 0** **788 -** **789 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **789 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **trasladar campo 787** **801 8.328,64** **790 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **trasladar campo 788** **802 -** **791 (+) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** **803 -** **792 (+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS** **804 -** **793 (+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS** **805 -** **794 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL PAÍS** **806 2.210,94** **795 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL EXTERIOR** **807 -** **796 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS** **808 -** **797 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES** **A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.** **809 -** **798 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES** **810 -** **799 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES** **811 -** **800 (-) OTRAS DEDUCCIONES** **812 -** **801 = UTILIDAD GRAVABLE** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0** **814 10.539,58** **802 = PÉRDIDA** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0** **815 -** **803 UTILIDAD CAMPO 814** **REINVERTIR Y CAPITALIZAR** **816 -** **804 SALDO UTILIDAD GRAVABLE** **814-815** **817 10.539,58** **805 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **(816 \* 15%) + (817 \* 25%)** **818 2.634,90** **806 (-) ANTICIPO PAGADO** **819 379,52** **807 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE** **820 770,48** **808 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES** **821 -** **809 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** **818 - 819 - 820 - 821 < 0** **896 -** **810 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** **818 - 819 - 820 - 821 > 0** **899 1.484,90**

**342 EDIFICIOS E INSTALACIONES** **720 SUELDOS Y SALARIOS** **721 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **722 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **723 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **724 GASTOS DE FABRICACIÓN** **725 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **727 SUMINISTROS Y MATERIALES** **728 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y OTRAS COSAS Y COSIONES** **729 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **731 SUELDOS Y SALARIOS** **732 MANO DE OBRA INDIRECTA** **733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **736 COMBUSTIBLES** **737 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **738 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **739 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **742 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **743 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **744 OTROS COSTOS DE VENTAS** **745 TOTAL COSTO DE VENTAS** **746 SUELDOS, SALARIOS** **747 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **748 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **749 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **750 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **751 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **752 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **753 COMISIONES EN VENTAS** **754 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD** **755 COMBUSTIBLES** **756 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)** **757 SUMINISTROS Y MATERIALES** **758 GASTOS DE GESTIÓN** **759 GASTOS DE VIAJE** **760 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **761 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** **762 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS** **763 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS** **764 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS** **765 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)** **766 CUENTAS INCOBRABLES** **767 BAJA DE INVENTARIOS** **768 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO** **769 INTERESES Y COMISIONES** **770 LOCALES** **771 AL EXTERIOR** **772 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES** **773 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **774 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **775 89.236,71** **776 266.441,92** **777 780 GASTOS NO OPERACIONALES** **778 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS** **779 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **780 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** **781 266.441,92** **782 TOTAL COSTOS Y GASTOS** **783 749 + 779 + 780** **784 8.328,64** **785 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **699 - 789 > 0** **786 8.328,64** **787 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **699 - 789 < 0** **788 -** **789 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **789 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **trasladar campo 787** **801 8.328,64** **790 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **trasladar campo 788** **802 -** **791 (+) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** **803 -** **792 (+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS** **804 -** **793 (+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS** **805 -** **794 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL PAÍS** **806 2.210,94** **795 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL EXTERIOR** **807 -** **796 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS** **808 -** **797 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES** **A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.** **809 -** **798 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES** **810 -** **799 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES** **811 -** **800 (-) OTRAS DEDUCCIONES** **812 -** **801 = UTILIDAD GRAVABLE** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0** **814 10.539,58** **802 = PÉRDIDA** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0** **815 -** **803 UTILIDAD CAMPO 814** **REINVERTIR Y CAPITALIZAR** **816 -** **804 SALDO UTILIDAD GRAVABLE** **814-815** **817 10.539,58** **805 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **(816 \* 15%) + (817 \* 25%)** **818 2.634,90** **806 (-) ANTICIPO PAGADO** **819 379,52** **807 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE** **820 770,48** **808 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES** **821 -** **809 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** **818 - 819 - 820 - 821 < 0** **896 -** **810 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** **818 - 819 - 820 - 821 > 0** **899 1.484,90**

**343 MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS** **720 SUELDOS Y SALARIOS** **721 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **722 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **723 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **724 GASTOS DE FABRICACIÓN** **725 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **727 SUMINISTROS Y MATERIALES** **728 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y OTRAS COSAS Y COSIONES** **729 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **731 SUELDOS Y SALARIOS** **732 MANO DE OBRA INDIRECTA** **733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **736 COMBUSTIBLES** **737 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **738 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **739 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **742 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **743 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **744 OTROS COSTOS DE VENTAS** **745 TOTAL COSTO DE VENTAS** **746 SUELDOS, SALARIOS** **747 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **748 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **749 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **750 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **751 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **752 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **753 COMISIONES EN VENTAS** **754 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD** **755 COMBUSTIBLES** **756 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)** **757 SUMINISTROS Y MATERIALES** **758 GASTOS DE GESTIÓN** **759 GASTOS DE VIAJE** **760 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **761 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** **762 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS** **763 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS** **764 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS** **765 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)** **766 CUENTAS INCOBRABLES** **767 BAJA DE INVENTARIOS** **768 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO** **769 INTERESES Y COMISIONES** **770 LOCALES** **771 AL EXTERIOR** **772 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES** **773 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **774 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **775 89.236,71** **776 266.441,92** **777 780 GASTOS NO OPERACIONALES** **778 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS** **779 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **780 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** **781 266.441,92** **782 TOTAL COSTOS Y GASTOS** **783 749 + 779 + 780** **784 8.328,64** **785 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **699 - 789 > 0** **786 8.328,64** **787 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **699 - 789 < 0** **788 -** **789 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **789 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **trasladar campo 787** **801 8.328,64** **790 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **trasladar campo 788** **802 -** **791 (+) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** **803 -** **792 (+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS** **804 -** **793 (+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS** **805 -** **794 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL PAÍS** **806 2.210,94** **795 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL EXTERIOR** **807 -** **796 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS** **808 -** **797 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES** **A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.** **809 -** **798 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES** **810 -** **799 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES** **811 -** **800 (-) OTRAS DEDUCCIONES** **812 -** **801 = UTILIDAD GRAVABLE** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0** **814 10.539,58** **802 = PÉRDIDA** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0** **815 -** **803 UTILIDAD CAMPO 814** **REINVERTIR Y CAPITALIZAR** **816 -** **804 SALDO UTILIDAD GRAVABLE** **814-815** **817 10.539,58** **805 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **(816 \* 15%) + (817 \* 25%)** **818 2.634,90** **806 (-) ANTICIPO PAGADO** **819 379,52** **807 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE** **820 770,48** **808 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES** **821 -** **809 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** **818 - 819 - 820 - 821 < 0** **896 -** **810 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** **818 - 819 - 820 - 821 > 0** **899 1.484,90**

**344 EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **720 SUELDOS Y SALARIOS** **721 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **722 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **723 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **724 GASTOS DE FABRICACIÓN** **725 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **727 SUMINISTROS Y MATERIALES** **728 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y OTRAS COSAS Y COSIONES** **729 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **731 SUELDOS Y SALARIOS** **732 MANO DE OBRA INDIRECTA** **733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **736 COMBUSTIBLES** **737 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **738 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **739 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **742 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **743 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **744 OTROS COSTOS DE VENTAS** **745 TOTAL COSTO DE VENTAS** **746 SUELDOS, SALARIOS** **747 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **748 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **749 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **750 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **751 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **752 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **753 COMISIONES EN VENTAS** **754 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD** **755 COMBUSTIBLES** **756 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)** **757 SUMINISTROS Y MATERIALES** **758 GASTOS DE GESTIÓN** **759 GASTOS DE VIAJE** **760 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **761 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** **762 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS** **763 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS** **764 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS** **765 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)** **766 CUENTAS INCOBRABLES** **767 BAJA DE INVENTARIOS** **768 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO** **769 INTERESES Y COMISIONES** **770 LOCALES** **771 AL EXTERIOR** **772 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES** **773 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **774 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **775 89.236,71** **776 266.441,92** **777 780 GASTOS NO OPERACIONALES** **778 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS** **779 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **780 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** **781 266.441,92** **782 TOTAL COSTOS Y GASTOS** **783 749 + 779 + 780** **784 8.328,64** **785 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **699 - 789 > 0** **786 8.328,64** **787 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **699 - 789 < 0** **788 -** **789 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **789 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **trasladar campo 787** **801 8.328,64** **790 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **trasladar campo 788** **802 -** **791 (+) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** **803 -** **792 (+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS** **804 -** **793 (+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS** **805 -** **794 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL PAÍS** **806 2.210,94** **795 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** **EN EL EXTERIOR** **807 -** **796 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS** **808 -** **797 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES** **A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.** **809 -** **798 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES** **810 -** **799 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES** **811 -** **800 (-) OTRAS DEDUCCIONES** **812 -** **801 = UTILIDAD GRAVABLE** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0** **814 10.539,58** **802 = PÉRDIDA** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0** **815 -** **803 UTILIDAD CAMPO 814** **REINVERTIR Y CAPITALIZAR** **816 -** **804 SALDO UTILIDAD GRAVABLE** **814-815** **817 10.539,58** **805 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **(816 \* 15%) + (817 \* 25%)** **818 2.634,90** **806 (-) ANTICIPO PAGADO** **819 379,52** **807 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE** **820 770,48** **808 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES** **821 -** **809 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** **818 - 819 - 820 - 821 < 0** **896 -** **810 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** **818 - 819 - 820 - 821 > 0** **899 1.484,90**

**345 MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS** **720 SUELDOS Y SALARIOS** **721 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **722 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **723 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **724 GASTOS DE FABRICACIÓN** **725 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **727 SUMINISTROS Y MATERIALES** **728 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y OTRAS COSAS Y COSIONES** **729 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **731 SUELDOS Y SALARIOS** **732 MANO DE OBRA INDIRECTA** **733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **736 COMBUSTIBLES** **737 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **738 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **739 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **742 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **743 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **744 OTROS COSTOS DE VENTAS** **745 TOTAL COSTO DE VENTAS** **746 SUELDOS, SALARIOS** **747 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **748 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **749**