

ESTADO DE SITUACION				ESTADO DE RESULTADOS			
300 ACTIVO CORRIENTE				600 INGRESOS			
Caja, Bancos	301	—		VENTAS GRABADAS CON TARIFA 12%	601	—	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	—		VENTAS GRABADAS CON TARIFA CERO	602	—	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	—		EXPORTACIONES	603	—	
(-) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	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 GRABADOS	606	—
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	—			PERCEPCIONES FINANCIERAS	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			
IMPUESTOS, REPARACIONES 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	—		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	—	
390 ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	—	
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	391	1,815.60		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	—	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	392	—		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	—	
VEHICULOS	393	—		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	—	
OTROS ACTIVOS FIJOS	394	—		MANO DE OBRA DIRECTA	709	—	
DEPRECIACION ACUMULADA	395	—		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE CIA.	710	—	
TOTAL ACTIVO FIJO	399	1,815.60		MANO DE OBRA INDIRECTA	711	—	
399 ACTIVO NO CORRIENTE				SUMINISTROS Y MATERIALES	712	—	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	391	—		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	—	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	392	—		APORTES ISS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	—	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	393	—		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	—	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	394	—		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	—	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	395	—		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	—	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	396	—		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	—	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	399	—		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	—	
TOTAL DEL ACTIVO	399	—		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	—	
400 PASIVO CORRIENTE				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	—	
CUENTAS POR PAGAR	401	—		TOTAL COSTO DE VENTAS	722	—	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	—		790 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	—		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	791	—	
OBLIGACIONES, ISS Y C. IMPUESTOS	404	—		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	792	—	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	—		GASTOS DE GESTION	793	—	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	—		GASTOS DE VIAJE	794	—	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	406	—		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	795	—	
490 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	796	(34.42)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	491	—		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	797	—	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	492	—	CUENTAS ACREABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	798	—	
	EXTERNOS	493	—	AMORTIZACIONES DE PERIODOS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	799	—	
OBLIGACIONES EMITIDAS	494	—		INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	800	—
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	495	—			EXTERNOS	801	—
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	499	—		PROVISIONES DEDUCIBLES	802	—	
TOTAL DEL PASIVO	499	—		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	803	—	
500 PATRIMONIO NETO				8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITAL	804	—	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	805	(34.42)	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	—		77% GASTOS NO OPERACIONALES	806	—	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	—		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	807	—	
RESERVAS	504	—		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	808	—	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	1,247.36		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	809	—	
REEXPRESION MONETARIA	506	402.74		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	810	(34.42)	
OTROS SUPERAVITES	507	—		800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	508	—		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	811	(34.42)	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	509	(34.42)		(-) 8.1% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITAL	812	—	
TOTAL PATRIMONIO NETO	509	—		(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	813	—	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	509	1,815.60		= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 10%)	814	—	
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA				10% PARTICIPACION TRABAJADORES	815	—	
ANTICIPO PROXIMO AÑO	914 - 919	—		CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 89)				UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	816	(34.42)	
				(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAIS	817	—
					EN EL EXTERIOR	818	—
				(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	819	—	
				(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	(Trasladar campo 809)	820	—
				(-) 8% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS	821	—	
				(-) 8% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRABADAS	822	—	
				= UTILIDAD GRABABLE	823 = 816 - 817 - 819 - 820 - 821 - 822	824	—
				IMPUESTO A LA RENTA GRABADO	9.9% (913)	825	—
				(-) ANTICIPOS	826	—	
				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	827	—	
				SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	814 - 816 - 818 + 8	828	—
				SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	814 - 816 - 818 + 0	829	—
OTRAS FORMAS DE PAGO				NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
919				920 No		921	
920				922 US\$		923 US\$	