

ESTADO DE SITUACION **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS			
CAJA, BANCOS	301	3,041,58	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	--
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	--	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	--
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CIENTES)	303	--	EXPORTACIONES	603	--
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	--	(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	--
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	--	INGRESOS NO OPERACIONALES	605	--
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306	--	DIVIDENDOS PERCIDOS EN EFECTIVO	606	--
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	--	EXENTOS NO GRAVADOS	607	--
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308	--	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	608	--
INVENTARIO DE PROD TERMINADOS Y MERCAD EN ALMACEN	309	--	OTRAS RENTAS	609	--
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	--	TOTAL INGRESOS	600	--
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	--			
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	--			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	--			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	310	3,041,58			

350 ACTIVO FIJO		700 COSTO DE VENTAS			
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	--	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	--	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	--
TOTAL ACTIVO FIJO	350	--	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	--
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	--
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	--
			MANO DE OBRA DIRECTA	709	--
			DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA	710	--
			MANO DE OBRA INDIRECTA	711	--
			SUMINISTROS Y MATERIALES	712	--
			SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF	713	--
			APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	--
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	--
			ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	--
			OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	--
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	--
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	--
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	--
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	--
			TOTAL COSTO DE VENTAS	720	--

380 ACTIVO NO CORRIENTE		400 PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	381	--	CUENTAS POR PAGAR	401	333,00
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	382	2,297,42	DOCUMENTOS POR PAGAR	402	--
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	383	--	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	--
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	384	--	OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	404	6,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	385	--	COMISIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	--
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	386	--	OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	--
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	380	--	TOTAL PASIVO CORRIENTE	400	339,00
TOTAL DEL ACTIVO	370	5,339,00			

410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)		450 PATRIMONIO NETO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	--	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	451	5,000,00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	412	--	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	452	--
LOCALES EXTERNOS	413	--	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	453	--
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	--	RESERVAS	454	--
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	--	RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	455	--
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	410	--	REEXPRESION MONETARIA	456	--
			OTROS SUPERAVITS	457	--
			UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	458	--
			UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	459	--
			TOTAL PATRIMONIO NETO	450	5,339,00
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	460	5,339,00

450 PATRIMONIO NETO		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	451	5,000,00	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	753	--
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	452	--	0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	754	--
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	453	--	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	750	--
RESERVAS	454	--			
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	455	--	770 GASTOS NO OPERACIONALES	770	--
REEXPRESION MONETARIA	456	--	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	--
OTROS SUPERAVITS	457	--	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772	--
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	458	--	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	770	--
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	459	--	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	--

800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES			
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Transferir al campo 780)	801	--	
(+) 0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	802	--	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	803	--	
= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	801 + 802 - 803	804	--
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	805	--	

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Transferir al campo 780)	800	--	
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	801	--	
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	802	--	
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES (Transferir campo 805)	803	--	
(+) 85% DIVIDENDOS PERCIDOS EN EFECTIVO EXENTOS	804	--	
(+) 85% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS	805	--	
= UTILIDAD GRAVABLE	806 + 807 + 808 - 810 - 811 - 812	813	--

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
PAGO PREVIO	901	--
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	--
INTERESES POR MORA	903	--
MULTAS	904	--
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	905

NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
818	No	825	--
U S \$	U S \$	826	--