

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS	
CAJA BANCOS	811	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	800
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	812	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERDO	801
CTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	813	EXPORTACIONES	802
(3) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	814	INGRESOS	803
CTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	815	OPERACIONALES	804
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	816	OTROS INGRESOS EVENTOS	805
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	817	RENTAFORMAS FINANCIERAS	806
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	818	OTRAS RENTAS	807
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	819	TOTAL INGRESOS	60.80
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	820	700 COSTOS Y GASTOS	60.80
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	821	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE PROD. TERMIN. EN ALMACEN	822	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
VAJAS EN TRANSITO	823	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO REPERTEJO, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	824	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	825	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	714
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	500.00	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	715
340 ACTIVO FIJO		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	716
340 ACTIVO TANGIBLE		(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	717
TERRENOS	341	EUCLIDOS Y SALARIOS	718
EDIFICIOS E INSTALACIONES	342	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	719
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENFERES Y EQUIPOS	343	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	720
EQUIPO DE COMPUTACION	344	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	721
VEHICULOS	345	GASTOS DE FABRICACION	722
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	346	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	723
(3) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	347	DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
(4) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	348	SUMINISTROS Y MATERIALES	725
TOTAL ACTIVO TANGIBLE	500.00	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EQUIP. general y sectorial	726
350 ACTIVO INTANGIBLE		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727
MARCA, PATENTE, DERECHO DE LAVAR Y OTROS SIMILARES	351	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	728
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	352	EUCLIDOS Y SALARIOS	729
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	730
370 ACTIVO DIFERIDO		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	731
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	732
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	372	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	733
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	734
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	735
(3) AMORTIZACION ACUMULADA	375	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	736
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	737
380 OTROS ACTIVOS		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	738
CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR	381	(2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	739
ALIENACIONES FINANCIERAS	382	OTROS COSTOS DE VENTAS	740
(3) PROVISIONES INCORRIBLES	383	TOTAL COSTO DE VENTAS	338
INVERSIONES A LARGO PLAZO	384	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
OTRAS	385	EUCLIDOS, SALARIOS	751
TOTAL OTROS ACTIVOS	2.050.00	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 349 + 374 + 387	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	753
ACTIVOS CONTINGENTES		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	754
400 PASIVO		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
410 PASIVO CORRIENTE		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
DEBERES Y RESPONSABILIDADES POR PAGAR PROVEEDORES	411	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
DEL EXTERIOR	412	COMISIONES EN VENTAS	758
LOCALES	413	PROMOCION Y FIDELIDAD	759
DEL EXTERIOR	414	COMBUSTIBLES	760
LOCALES	415	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y sectorial)	761
DEL EXTERIOR	416	SUMINISTROS Y MATERIALES	762
CON LA AGEN. TRIBUTARIA	417	GASTOS DE GESTION	763
CON EL LESS	418	GASTOS DE VALUÉ	764
CON EMPLEADOS	419	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
PROVISIONES A CORTO PLAZO	420	NOTARIES Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	421	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.842.87	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768
440 PASIVO LARGO PLAZO		DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
DEBERES Y RESPONSABILIDADES POR PAGAR PROVEEDORES	441	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
DEL EXTERIOR	442	COMPRAS INCORRIBLES	771
LOCALES	443	SALDO INVENTARIOS	772
DEL EXTERIOR	444	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
LOCALES	445	LOCALS	774
DEL EXTERIOR	446	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	775
LOCALES	447	AL EXTERIOR	776
DEL EXTERIOR	448	GASTO PROVISIONES OBLIGACIONES	777
LOCALES	449	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778
DEL EXTERIOR	450	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	32.00
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	451	780 GASTOS NO OPERACIONALES	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	2.842.87	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
470 PASIVO DIFERIDO		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
ANTICIPO CUENTAS	471	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	472	TOTAL COSTOS Y GASTOS	742 + 778 + 783
TOTAL PASIVO DIFERIDO	679	UTILIDAD DEL EJERCICIO	853.67
480 OTROS PASIVOS		PERDIDA DEL EJERCICIO	660 - 799 < 0
INGRESOS ANTECIPADOS	481	800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
OTROS PASIVOS	482	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trabador campo 797
TOTAL OTROS PASIVOS	680	PERDIDA DEL EJERCICIO	trabador campo 798
TOT* DEL PASIVO	439 + 483 + 470 + 488	(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	801
PASIVO CONTINGENTES		(2) 10% INGRESOS POR BIENES EXENTOS	802
500 PATRIMONIO NETO		(3) 100% OTROS RENTAS EXENTAS	803
CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	501	(4) GASTOS INCORRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	804
(1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTROS SOC.	805
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	A OTRAS RENTAS EXENTAS	806
RESERVAS LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA	504	(1) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS ANOS ANTERIORES	807
RESERVA DE CAPITAL	505	(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	808
OTROS SUPERAVITS	506	(3) OTRAS DEDUCCIONES	809
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	507	= UTILIDAD GRAVABLE	810
(1) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	508	810-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814	792.87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trabador campo 797	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	811
(2) PERDIDA DEL EJERCICIO	trabador campo 798	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	812
TOTAL PATRIMONIO NETO	680	IMPUESTO A LA RENTA CAURADO	813
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	680	(1) ANTICIPO PAGADO	814
		(2) RETENCIONES EN LA FUENTE	815
		(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	816
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	817 - 819 - 820 - 821 - < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 - > 0
		CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
		ANTICIPO PROXIMO AÑO	(1.5 * 816) - 820
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
		PAGO PREVIO	901
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	889 - 901
		INTERES POR MORA	902
		MULTAS	903
		TOTAL PAGADO	904 + 905 + 906