

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS	
300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		605 VENTAS NETAS LOCALES GRUAMAS CON TARIFA 12%	897
CASA BANCOS	911	VENTAS NETAS LOCALES GRUAMAS CON TARIFA CERO	905
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	813	EXPORTACIONES NETAS	609
OTAS Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	815	INGRESOS DE OPERACIONALES	804
PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	817	OTRAS RENTAS EXENTAS	806
OTAS Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	819	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	808
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	821	OTRAS RENTAS	807
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	823	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	806
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	825	TOTAL INGRESOS	898
RECURSOS DE MATERIA PRIMA	827	700 COSTOS Y GASTOS	700
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	829	710 COSTO DE VENTAS	710
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIAS	831	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
INVENTARIO DE PROD. TEM. Y MERCAD. EN MAZCAN	833	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
MERCADERIA EN TRANSITO	835	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
INVENTARIO REQUISITO, INSTRUMENTOS Y ACCESORIOS	837	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
IMPAGADOS POR ANTICIPADO	839	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
IMPAGADOS POR ANTICIPADO	841	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	843	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	845	(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	336	SUELDO Y SALARIOS	719
340 ACTIVO FIJO		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
ACTIVO FIJO TANGIBLE		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
TERMINOS	847	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
EDIFICIOS	849	PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS	723
INSTALACIONES MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	851	GASTO PROVISION PARA JURISDICCION PATRONAL	724
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	853	OTROS GASTOS DE FABRICACION	725
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	855	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	726
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	857	DEPRECIACION ALTIJOS DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	727
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	859	SUMINISTROS Y MATERIALES	728
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	861	SEÑALES Y RECURSOS DE RA. MAQUIN. EQUIP Y EDP (TIPOA y software)	729
UTILIDAD DE TRANSITO Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	863	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	730
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	338	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	731
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		SUELDO Y SALARIOS	732
MANDATOS, PATENTES, DERECHOS DE MARCA Y OTROS SIMILARES	865	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	733
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	867	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	734
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	340	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	735
TOTAL ACTIVO FIJO	342	PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS	736
370 OTROS ACTIVOS		GASTO PROVISION PARA JURISDICCION PATRONAL	737
ACTIVO DIFERIDO		COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	738
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)	739
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	372	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Equipo)	740
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	741
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	742
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	375	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	376	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	744
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	378	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	745
380 ACTIVOS LARGO PLAZO		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	746
CLIENTES RELACIONADOS	381	SALDA DE INVENTARIOS	747
CLIENTES Y DOCS. POR COBRAR A LARGO PLAZO	383	OTROS COSTOS	748
OTROS	385	TOTAL COSTO DE VENTAS	749
(1) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	387	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	750
INVERSIONES A LARGO PLAZO	389	SUELDO Y SALARIOS	751
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	391	PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS	752
OTROS ACTIVOS	393	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	753
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	395	GASTO PROVISION PARA JURISDICCION PATRONAL	754
TOTAL DEL ACTIVO	399	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	755
ACTIVOS CONTINGENTES (Informar en 400 PASIVO)	397	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	756
400 PASIVO		ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)	757
410 PASIVO CORRIENTE		ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Equipo)	758
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	759
DEL EXTERIOR	413	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	760
LOCALS	415	COMISIONES EN VENTAS	761
DEL EXTERIOR	417	PROVISION PARA JURISDICCION PATRONAL	762
LOCALS	419	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	763
DEL EXTERIOR	421	SEÑALES Y RECURSOS DE RA. (TIPOA y ORGONOMIA)	764
LOCALS	423	SEÑALES Y RECURSOS DE RA. (TIPOA y ORGONOMIA)	765
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	425	SUMINISTROS Y MATERIALES	766
DEL EXTERIOR	427	GASTOS DE GESTION	767
LOCALS	429	GASTOS DE VALE	768
CON EL IESS	431	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	769
CON EMPLEADOS	433	INDICADORES Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTIL	770
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES	435	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	771
PROVISIONES A CORTO PLAZO	437	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	772
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	439	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	773
TOTAL PASIVO CORRIENTE	441	AMORTIZACIONES INVERSIONES E INTANGIBLES	774
440 PASIVO LARGO PLAZO		PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	775
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAL DE CAMBIO	776
DEL EXTERIOR	443	OTRAS Y COMISIONES	777
LOCALS	445	AL EXTERIOR	778
DEL EXTERIOR	447	GASTOS PROVISIONES BENEFICIALES	779
LOCALS	449	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	780
DEL EXTERIOR	451	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	781
LOCALS	453	780 GASTOS NO OPERACIONALES	780
DEL EXTERIOR	455	PERDIDA DE VENTA DE ACTIVOS	781
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	457	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
DEL EXTERIOR	459	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
LOCALS	461	TOTAL COSTOS Y GASTOS	784
DEL EXTERIOR	463	UTILIDAD DEL EJERCICIO	785
LOCALS	465	PERDIDA DEL EJERCICIO	786
DEL EXTERIOR	467	800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
LOCALS	469	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801
DEL EXTERIOR	471	PERDIDA DEL EJERCICIO	802
LOCALS	473	(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
DEL EXTERIOR	475	(1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
LOCALS	477	(1) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
DEL EXTERIOR	479	(1) GASTOS NO OPERACIONALES EN EL PAIS	806
LOCALS	481	(1) GASTOS NO OPERACIONALES EN EL EXTERIOR	807
DEL EXTERIOR	483	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808
LOCALS	485	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809
DEL EXTERIOR	487	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	810
LOCALS	489	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	811
DEL EXTERIOR	491	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	812
LOCALS	493	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	813
DEL EXTERIOR	495	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	814
LOCALS	497	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	815
DEL EXTERIOR	499	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	816
LOCALS	501	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	817
DEL EXTERIOR	503	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	818
LOCALS	505	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	819
DEL EXTERIOR	507	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	820
LOCALS	509	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	821
DEL EXTERIOR	511	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	822
LOCALS	513	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	823
DEL EXTERIOR	515	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	824
LOCALS	517	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	825
DEL EXTERIOR	519	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	826
LOCALS	521	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	827
DEL EXTERIOR	523	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	828
LOCALS	525	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	829
DEL EXTERIOR	527	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	830
LOCALS	529	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	831
DEL EXTERIOR	531	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	832
LOCALS	533	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	833
DEL EXTERIOR	535	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	834
LOCALS	537	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	835
DEL EXTERIOR	539	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	836
LOCALS	541	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	837
DEL EXTERIOR	543	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	838
LOCALS	545	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	839
DEL EXTERIOR	547	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	840
LOCALS	549	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	841
DEL EXTERIOR	551	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	842
LOCALS	553	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	843
DEL EXTERIOR	555	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	844
LOCALS	557	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	845
DEL EXTERIOR	559	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	846
LOCALS	561	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	847
DEL EXTERIOR	563	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	848
LOCALS	565	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	849
DEL EXTERIOR	567	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	850
LOCALS	569	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	851
DEL EXTERIOR	571	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	852
LOCALS	573	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	853
DEL EXTERIOR	575	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	854
LOCALS	577	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	855
DEL EXTERIOR	579	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	856
LOCALS	581	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	857
DEL EXTERIOR	583	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	858
LOCALS	585	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	859
DEL EXTERIOR	587	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	860
LOCALS	589	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	861
DEL EXTERIOR	591	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	862
LOCALS	593	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	863
DEL EXTERIOR	595	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	864
LOCALS	597	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	865
DEL EXTERIOR	599	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	866
LOCALS	601	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	867
DEL EXTERIOR	603	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	868
LOCALS	605	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	869
DEL EXTERIOR	607	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	870
LOCALS	609	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	871
DEL EXTERIOR	611	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	872
LOCALS	613	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	873
DEL EXTERIOR	615	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	874
LOCALS	617	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	875
DEL EXTERIOR	619	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	876
LOCALS	621	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	877
DEL EXTERIOR	623	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	878
LOCALS	625	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	879
DEL EXTERIOR	627	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	880
LOCALS	629	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	881
DEL EXTERIOR	631	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	882
LOCALS	633	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	883
DEL EXTERIOR	635	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	884
LOCALS	637	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	885
DEL EXTERIOR	639	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	886
LOCALS	641	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	887
DEL EXTERIOR	643	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	888
LOCALS	645	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	889
DEL EXTERIOR	647	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	890
LOCALS	649	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	891
DEL EXTERIOR	651	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	892
LOCALS	653	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	893
DEL EXTERIOR	655	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	894
LOCALS	657	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	895
DEL EXTERIOR	659	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	896
LOCALS	661	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	897
DEL EXTERIOR	663	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	898
LOCALS	665	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	899
DEL EXTERIOR	667	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	900
LOCALS	669	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	901
DEL EXTERIOR	671	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	902
LOCALS	673	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	903
DEL EXTERIOR	675	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	904
LOCALS	677	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	905
DEL EXTERIOR	679	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	906
LOCALS	681	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	907
DEL EXTERIOR	683	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	908
LOCALS	685	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	909
DEL EXTERIOR	687	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	910
LOCALS	689	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	911
DEL EXTERIOR	691	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	912
LOCALS	693	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	913
DEL EXTERIOR	695	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	914
LOCALS	697	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	915
DEL EXTERIOR	699	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	916
LOCALS	701	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	917
DEL EXTERIOR	703	(1) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	918