

ESTADO DE SITUACION				ESTADO DE RESULTADOS							
ACTIVO				PASIVO							
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%							
CAJA, BANCOS				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%							
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			314	+		
		DEL EXTERIOR	314	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			315	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS			316	+		
		DEL EXTERIOR	316	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			317	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			318	+		
		DEL EXTERIOR	318	+	DE RECURSOS PÚBLICOS			319	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	DE OTRAS LOCALES			320	+		
		DEL EXTERIOR	320	+	DEL EXTERIOR			321	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				321	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS			322	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				322	+	TOTAL INGRESOS			323	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				323	+				324	+	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				324	+	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			325	+	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				325	+	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			326	+	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				326	+				327	+	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				327	+				328	+	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				328	+				329	+	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				329	+	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			330	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				330	+	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			331	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				331	+	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			332	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				332	=	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			333	(-)	
ACTIVO FIJO							INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			334	+
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				334	+	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			335	+	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				335	+	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			336	+	
MUEBLES Y ENSERES				336	+	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			337	(-)	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				337	+	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			338	+	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				338	+	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			339	(-)	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				339	+	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			340	+	
OTROS ACTIVOS FIJOS				340	+	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			341	(-)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				341	(-)	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			342	+	
TERRENOS				342	+	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			343	+	
OBRAS EN PROCESO				343	+	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			344	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS				344	=	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			345	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			346	+
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				346	+	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			347	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				347	+	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			348	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				348	+	COMBUSTIBLES			349	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				349	+	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			350	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				350	(-)	SUMINISTROS Y MATERIALES			351	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				351	=	TRANSPORTE			352	+	
ACTIVO LARGO PLAZO							PROVISIONES			353	+
ACCIONES Y PARTICIPACIONES			353	+	PARA JUBILACIÓN PATRONAL			354	+		
			354	+	PARA DESAHUCIO			355	+		
OTRAS			355	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES			356	+		
			356	+	OTRAS PROVISIONES			357	+		
RELACIONADOS	LOCALES	357	+	LOCAL			358	+			
	DEL EXTERIOR	358	+	DEL EXTERIOR			359	+			
NO RELACIONADOS	LOCALES	359	+	LOCAL			360	+			
	DEL EXTERIOR	360	+	DEL EXTERIOR			361	+			
RELACIONADOS	LOCALES	361	+	LOCAL			362	+			
	DEL EXTERIOR	362	+	DEL EXTERIOR			363	+			
NO RELACIONADOS	LOCALES	363	+	LOCAL			364	+			
	DEL EXTERIOR	364	+	DEL EXTERIOR			365	+			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				365	(-)	RELACIONADAS			366	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				366	+	NO RELACIONADAS			367	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				367	=	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			368	+	
TOTAL DEL ACTIVO				368	=				369	+	
PASIVO							OTRAS PÉRDIDAS			370	+
PASIVO CORRIENTE							SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			371	+
RELACIONADOS	LOCALES	371	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			372	+			
	DEL EXTERIOR	372	+	GASTOS DE GESTIÓN			373	+			
NO RELACIONADOS	LOCALES	373	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			374	+			
	DEL EXTERIOR	374	+				375	+			

