

## **ANEXOS**

### **RELACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS Y LAS TAXONOMÍAS IFRS PARA PYME, FISCAL Y GERENCIAL**

<b>1. Relación Plan de cuentas con taxonomía IFRS PyME.....</b>	<b>5</b>
1.1. Anexo 1- Informe [110000] Información general sobre estados financieros.....	6
1.2. Anexo 2- Informe [210000] Estado de situación financiera, corriente/no corriente.....	7
1.3. Anexo 3- Informe [310000] Estado de resultados, por función de Gasto.....	8
1.4. Anexo 4- Informe [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	8
1.5. Anexo 5- Informe [420000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados antes de impuestos.....	9
1.6. Anexo 6- Informe [510000] Estado de flujos de efectivo, método directo .....	10
1.7. Anexo 7- Informe [610000] Estado de cambios en el patrimonio....	11
1.8. Anexo 8- Informe [650000] Estado de resultados y ganancias acumuladas, información a revelar adicional.....	12
1.9. Anexo 9- Informe [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios.....	13
1.10. Anexo 10- Informe [800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos...	15
1.11. Anexo 11- Informe [810000] Notas - Información de la entidad y declaración de cumplimiento con las NIIF.....	16
1.12. Anexo 12- Informe [811000] Notas - Políticas contables, cambios en	

las estimaciones contables y errores.....	16
1.13. Anexo 13- Informe [815000] Notas - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	17
1.14. Anexo 14- Informe [819100] Notas - Adopción de las NIIF por primera vez.....	18
1.15. Anexo 15- Informe [822100] Notas - Propiedades, planta y equipo...	19
1.16. Anexo 16- Informe [822390] Notas - Instrumentos financieros.....	20
1.17. Anexo 17- Informe [823180] Notas - Activos intangibles.....	21
1.18. Anexo 18- Informe [825100] Notas - Propiedades de inversión.....	22
1.19. Anexo 19- Informe [826380] Notas – Inventarios.....	22
1.20. Anexo 20- Informe [827570] Notas - Otras provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.....	23
1.21. Anexo 21- Informe [831110] Notas - Ingresos de actividades Ordinarias.....	23
1.22. Anexo 25- Informe [832410] Notas - Deterioro del valor de activos...	24
1.23. Anexo 26 - Informe [832600] Notas – Arrendamientos.....	25
1.24. Anexo 27- Informe [834480] Notas - Beneficios a los empleados.....	26
1.25. Anexo 28- Informe [835110] Notas - Impuestos a las ganancias.....	28
1.26. Anexo 29- Informe [851100] Notas - Estado de flujos de efectivo.....	29
1.27. Anexo 30 - Informe [861200] Notas - Capital en acciones, reservas y otras participaciones en el patrimonio.....	29
1.28. Anexo 31- Informe [901000] Eje - Aplicación retroactiva y reexpresión retroactiva.....	30

<b>2. Relación Plan de cuentas con taxonomía Fiscal.....</b>	<b>31</b>
2.1. Anexo 33 Formulario 110 Declaración de Renta y Complementarios o de Ingresos y Patrimonio para Personas Jurídicas y Asimiladas, Personas Naturales y Asimiladas Obligadas a llevar Contabilidad.....	32
2.2. Anexo 34 Formulario 300 Declaración del Impuesto sobre las Ventas – IVA.....	33
2.3. Anexo 35 Formulario 350 Declaración Mensual de Retenciones en la Fuente.....	34
2.4. Anexo 36 Formulario 1732 Formato y Especificaciones para el Suministro de la Información con Relevancia Tributaria.....	35
2.5. Anexo 37 Formulario 360 Declaraciones de Autorretenciones en la Fuente del CREE.....	41
2.6. Anexo 38 Formulario 140 Declaración Impuesto Sobre la Renta para la Equidad CREE.....	41
2.7. Anexo 39 Impuesto de industria y comercio anual.....	42
2.8. Anexo 40 Declaración mensual de retención en la fuente del impuesto de industria y comercio.....	43
<b>3. Relación Plan de cuentas con taxonomía Gerencial.....</b>	<b>44</b>
3.1. Anexo 41 Balance General.....	45
3.2. Anexo 42 Estado de Resultados.....	47
3.3. Anexo 43 Notas a los estados financieros.....	50

## **RELACIÓN PLAN DE CUENTAS CON TAXONOMÍA IFRS PARA PYME**

<b>[110000] Información general sobre estados financieros</b>		<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
<b>Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
<b>1</b>	Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación	Cualitativo	Si	
<b>2</b>	Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente	Cualitativo	No	
<b>3</b>	Descripción de la naturaleza de los estados financieros	Cualitativo	Si	
<b>4</b>	Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa	Fecha	Si	
<b>5</b>	Periodo cubierto por los estados financieros	Cualitativo	Si	
<b>6</b>	Descripción de la moneda de presentación	Cualitativo	Si	
<b>7</b>	Grado de redondeo utilizado en los estados financieros	Cualitativo	Si	

[210000] Estado de situación financiera, corriente/no corriente		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>Estado de situación financiera [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Estado de situación financiera</b>
<b>Activos [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Activos</b>
<b>Activos no corrientes [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Activos no corrientes:</b>
1	Propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	15 - ( 1518)
2	Propiedad de Inversión	Cuantitativo Monetario	Si	1518
3	Plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
4	Activos Intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	Si	1610 - (169610 +169705) +17101601-179810-179910
5	Inversiones en asociadas	Cuantitativo Monetario	No	
6	Inversiones en negocios conjuntos	Cuantitativo Monetario	No	
7	Activos biológicos no corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor	Cuantitativo Monetario	No	
8	Activos biológicos no corrientes, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
9	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	13 - 1355 (Mayor a 12 meses)
10	Inventarios no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	14 (Mayor a 12 meses )
11	Activos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	170598
12	Activos por impuestos corrientes, no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	1355 ( largo plazo - parte corriente)
13	Otros Activos financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	12 (Mayor a 12 meses)
14	Otros activos no financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
15	<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 1 a 14</b>
<b>Activos Corrientes [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Activos Corrientes:</b>
16	Inventarios corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	14 (Menor o igual a 12 meses)
17	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	13-1355 (Menor o igual a 12 meses)
18	Activos por impuestos corrientes, corriente	Cuantitativo Monetario	Si	1355 (Menor o igual a 12 meses)
19	Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor	Cuantitativo Monetario	No	
20	Activos biológicos corrientes, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
21	Otros Activos financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	12 (Menor o igual a 12 meses)
22	Otros activos no financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
23	Efectivo y equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	11+ N1130
23	<b>Activos Corrientes totales</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 16 a 23</b>
24	<b>Total de Activos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 15 + 23</b>
<b>Patrimonio [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Patrimonio</b>
25	Capital emitido	Cuantitativo Monetario	Si	3105
26	Ganancias acumuladas	Cuantitativo Monetario	Si	36 + 3705
27	Prima de emisión	Cuantitativo Monetario	No	
28	Acciones propias en cartera	Cuantitativo Monetario	No	
29	Otras participaciones en el patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
30	Otras reservas	Cuantitativo Monetario	Si	33
31	<b>Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 25 a 30</b>
32	Participaciones no controladoras	Cuantitativo Monetario	No	
33	<b>Patrimonio Total</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 31 + 32</b>
<b>Pasivos [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Pasivos</b>
<b>Pasivos no corrientes [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Pasivos no corrientes</b>
<b>Provisiones no corrientes [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones no corrientes</b>
33	Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	Cuantitativo Monetario	Si	2623 (Mayor a 12 meses )
34	Otras provisiones no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	26 - 2623 -2610 (Mayor a 12 meses )
35	<b>Total Provisiones no corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 33 +34</b>
36	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	22 + 23 + 25 + 2610 (Mayor a 12 meses )
37	Pasivos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	2725
38	Pasivos por impuestos corrientes, no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	24 ( largo plazo - parte corriente)
39	Otros pasivos financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
40	Parte no corriente de préstamos no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	21 ( largo plazo - parte corriente)
41	Otros pasivos no financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
42	<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 36 a 41</b>
<b>Pasivos Corrientes [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Pasivos Corrientes</b>
<b>Disposiciones actuales [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Disposiciones actuales</b>
43	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	Cuantitativo Monetario	Si	2623 (Menor o igual a 12 meses)
44	Otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
45	<b>Total Provisiones</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 43 + 44</b>
46	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Cuantitativo Monetario	Si	22 + 23 + 25 + 2610 (Menor o igual a 12 meses)
47	Pasivos por impuestos corrientes, corriente	Cuantitativo Monetario	Si	24
48	Otros pasivos financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
49	Préstamos corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	21 (Menor o igual a 12 meses)
50	Parte corriente de préstamos no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	21 ( Mayor a 12 meses ( parte corriente ) )
51	Otros pasivos no financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
52	<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 46 a 51</b>
53	<b>Total pasivos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 42 + 52</b>
54	<b>Total de patrimonio y pasivos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 33 + 53</b>

[310000] Estado de resultados, por función de gasto		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>Resultados de periodo [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Resultados de periodo</b>
<b>Ganancia (pérdida) [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ganancia (pérdida)</b>
1	Ingresos de actividades ordinarias	Cuantitativo Monetario	Si	4135 - 4175
2	Costo de ventas	Cuantitativo Monetario	Si	6135
3	<b>Ganancia bruta</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Resta Casillas 1 - 2</b>
4	Otros ingresos	Cuantitativo Monetario	Si	42- 4210
5	Costos de distribución	Cuantitativo Monetario	Si	52
6	Gastos de administración	Cuantitativo Monetario	Si	51
7	Otros gastos	Cuantitativo Monetario	Si	53- 5305
8	Otras ganancias (pérdidas)	Cuantitativo Monetario	Si	4310
9	Ingresos financieros	Cuantitativo Monetario	Si	4210
10	Costos financieros	Cuantitativo Monetario	Si	5305
11	Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	Cuantitativo Monetario	No	
12	<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Calculo casillas ( 3+ 4 + 8 + 9) - (5 +6 +7 +10)</b>
13	<b>Ingreso (gasto) por impuestos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 14 + 15</b>
14	<b>Impuesto Renta 25%</b>	Cuantitativo Monetario	Si	54050501
15	<b>Impuesto CREE 9%</b>	Cuantitativo Monetario	Si	54050502
16	<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Resta Casilla 12 - 13</b>
17	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	Cuantitativo Monetario	No	
18	<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 16 + 17</b>
<b>Ganancia (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ganancia (pérdida), atribuible a</b>
19	<b>Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
20	<b>Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	

[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>Estado del resultado integral [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Estado del resultado integral</b>
1	<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>Cuantitativo Monetario</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 18 - Informe 310000</b>
<b>Otro resultado integral [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Otro resultado integral</b>
<b>Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos [Sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos</b>
2	Otro resultado integral, neto de impuestos, diferencias de cambio por conversión	Cuantitativo Monetario	Si	389905
3	Otro resultado integral, neto de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	389910
4	Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	Si	389915
5	Participación en otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación, neto de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
6	<b>Total otro resultado integral</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 2 a 5</b>
7	<b>Resultado integral total</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla 1 + 6</b>
<b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Resultado integral atribuible a</b>
8	Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	Cuantitativo Monetario	No	
9	Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	Cuantitativo Monetario	No	



[420000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados antes de impuestos		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>Estado de resultado integral [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Estado de resultado integral</b>
<b>1</b>	Ganancia (pérdida)	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 18 - Informe 310000
<b>Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos</b>
<b>2</b>	Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión	Cuantitativo Monetario	Si	389905
<b>3</b>	Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	389910
<b>4</b>	Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	Si	389915
<b>5</b>	Participación en otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación, antes de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
<b>6</b>	<b>Total otro resultado integral, antes de impuesto</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 2 a 5</b>
<b>7</b>	<b>Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
<b>8</b>	Impuestos a las ganancias relacionado con la participación en el otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen mediante el método de la participación	Cuantitativo Monetario	No	
<b>9</b>	<b>Total otro resultado integral</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Resta Casillas 6 - (7 + 8)</b>
<b>10</b>	<b>Resultado integral total</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 1 + 9</b>
<b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		<b>Resultado integral atribuible a</b>
<b>11</b>	Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	Cuantitativo Monetario	No	
<b>12</b>	Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	Cuantitativo Monetario	No	

[510000] Estado de flujos de efectivo, método directo		TIPO	Obligado	Función de Cuenta(s)
<b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Estado de flujos de efectivo</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>
1	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 1
2	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 2
3	Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediación o para negociar con ellos	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 3
4	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 4
5	Otros cobros por actividades de operación	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación</b>
6	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 6
7	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	Cuantitativo Monetario	NO	
8	Pago a y por cuenta de los empleados	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 8
9	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 9
10	Otros pagos por actividades de operación	Cuantitativo Monetario	NO	
11	Dividendos pagados	Cuantitativo Monetario	NO	
12	Dividendos recibidos	Cuantitativo Monetario	NO	
13	Intereses pagados	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 13
14	Intereses recibidos	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 14
15	Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	Cuantitativo Monetario	NO	
16	Otras entradas (salidas) de efectivo	Cuantitativo Monetario	NO	
17	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Resta (Suma Casillas 1 a 5) - (Suma casillas 6 a 16)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>NO</b>	<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>
18	Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	Cuantitativo Monetario	NO	
19	Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	Cuantitativo Monetario	NO	
20	Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	Cuantitativo Monetario	NO	
21	Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	Cuantitativo Monetario	NO	
22	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	Cuantitativo Monetario	NO	
23	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	Cuantitativo Monetario	NO	
24	Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	NO	
25	Compras de propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	NO	
26	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
27	Compras de activos intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
28	Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	Cuantitativo Monetario	NO	
29	Compras de otros activos a largo plazo	Cuantitativo Monetario	NO	
30	Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	Cuantitativo Monetario	NO	
31	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	Cuantitativo Monetario	NO	
32	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	Cuantitativo Monetario	NO	
33	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	Cuantitativo Monetario	NO	
34	Dividendos recibidos	Cuantitativo Monetario	NO	
35	Intereses pagados	Cuantitativo Monetario	NO	
36	Intereses recibidos	Cuantitativo Monetario	NO	
37	Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	Cuantitativo Monetario	NO	
38	Otras entradas (salidas) de efectivo	Cuantitativo Monetario	NO	
39	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>Cálculo</b>	<b>NO</b>	
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]</b>
40	Importes procedentes de la emisión de acciones	Cuantitativo Monetario	NO	
41	Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	Cuantitativo Monetario	NO	
42	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	Cuantitativo Monetario	NO	
43	Pagos por otras participaciones en el patrimonio	Cuantitativo Monetario	NO	
44	Importes procedentes de préstamos	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 44
45	Reembolsos de préstamos	Cuantitativo Monetario	NO	
46	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
47	Dividendos pagados	Cuantitativo Monetario	NO	
48	Intereses pagados	Cuantitativo Monetario	SI	11 Año actual, concepto 48
49	Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	Cuantitativo Monetario	NO	
50	Otras entradas (salidas) de efectivo	Cuantitativo Monetario	NO	
51	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Resta Casillas 44 - 48</b>
52	<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Suma casilla 17 + 39 + 51</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>SI</b>	<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>
53	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	NO	
54	<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Suma Casilla 52 + 53</b>
55	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	Cuantitativo Monetario	SI	11 I
56	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	Cuantitativo Monetario	SI	11 F

<b>[610000] Estado de cambios en el patrimonio</b>		<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
<b>Estado de cambios en el patrimonio [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Estado de cambios en el patrimonio</b>
1	Estado de cambios en el patrimonio [tabla]	Tabla	No	
<b>Componentes del patrimonio [Eje]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Componentes del patrimonio</b>
2	<b>Patrimonio [Miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 3</b>
3	<b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora [Miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
4	Capital emitido [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Resta Casilla 25 Informe 210000 AC - Casilla 25 Informe 210000 AN
5	Prima de emisión [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Resta Casilla 27 Informe 210000 AC - Casilla 27 Informe 210000 AN
6	Acciones propias en cartera [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
7	Otras participaciones en el patrimonio [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
8	Otras reservas [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Resta Casilla 30 Informe 210000 AC - Casilla 30 Informe 210000 AN
9	[miembro] Reserva de diferencias de cambio en conversiones	Cuantitativo Monetario	No	
10	Reserva de coberturas de flujo de efectivo [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
11	Ganancias acumuladas [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Resta Casilla 26 Informe 210000 AC - Casilla 26 Informe 210000 AN
12	Participaciones no controladoras [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
<b>Aplicación retroactiva y reexpresión retroactiva [eje]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
13	Señalado actualmente [miembro]	Calculo	Si	Tratamiento especial: cambio de los valores de los estados financieros presentados el año anterior por cambios en la medición retroactiva
14	Presentado anteriormente [miembro]	Calculo	Si	Tratamiento especial: cambio de los valores de los estados financieros presentados el año anterior por cambios en la medición retroactiva
15	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores [miembros]	Calculo	Si	Tratamiento especial: cambio de los valores de los estados financieros presentados el año anterior por cambios en la medición retroactiva
16	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables [miembro]	Calculo	Si	Tratamiento especial: cambio de los valores de los estados financieros presentados el año anterior por cambios en la medición retroactiva
17	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables requeridas por las NIIF [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	MC - MD (339905+379905+389905)
18	Incremento (disminución) debido a cambios voluntarios en políticas contables [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	MC - MD (339910+379910+389910)
19	Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores [miembro]	Calculo	Si	Tratamiento especial: cambio de los valores de los estados financieros presentados el año anterior por cambios en la medición retroactiva
20	Estado de cambios en el patrimonio [partidas]	Cualitativo	No	
21	Patrimonio al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 33 Informe 210000 AN
<b>Cambios en el patrimonio [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Cambios en el patrimonio</b>
<b>Resultados integral [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Resultados integral</b>
22	Ganancias (pérdida)	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 18 Informe 310000
23	Otros resultado integral	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 6 Informe 410000
24	<b>Resultado integral total</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 22 + 23</b>
25	Emisión de patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
26	Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios	Cuantitativo Monetario	No	
27	Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
28	Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
29	Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
30	Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
31	Incrementos (disminuciones) por cambios las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
32	Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio	Cuantitativo Monetario	No	
33	<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 22 + 23 + 24</b>
34	<b>Patrimonio al final del período</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla 21 + 33</b>

[650000] Estado de resultados y ganancias acumuladas, información a revelar adicional		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
Estado de resultados y ganancias acumuladas, información a revelar adicional [resumen]		Título	Si	
1	Ganancias acumuladas al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	Si	3705 AN
2	Dividendos declarados y pagados o por pagar	Cuantitativo Monetario	No	
3	Incremento (disminución) por correcciones de errores, ganancias acumuladas	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 19 - Informe 610000
4	Incremento (disminución) por cambios en políticas contables, ganancias acumuladas	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 16 - Informe 610000
5	<b>Ganancias acumuladas al final del período</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 1 a 4</b>

[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>Subclasificación de activos, pasivos y patrimonios [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Subclasificación de activos, pasivos y patrimonios</b>
<b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>
<b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Terrenos y construcciones</b>
1	Terrenos	Cuantitativo Monetario	Si	1504
2	Edificios	Cuantitativo Monetario	Si	1516
3	<b>Total terrenos y edificios</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 1 + 2</b>
4	Maquinaria	Cuantitativo Monetario	Si	1520
<b>Vehículos [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		
5	Buques	Cuantitativo Monetario	No	
6	Aeronave	Cuantitativo Monetario	No	
7	Equipos de transporte	Cuantitativo Monetario	Si	1540
8	<b>Total vehículos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla 5 + 6 + 7</b>
9	Enseres y accesorios	Cuantitativo Monetario	Si	152405
10	Equipo de oficina	Cuantitativo Monetario	Si	1524-152405
11	Activos tangibles para exploración y evaluación	Cuantitativo Monetario	No	
12	Construcciones en proceso	Cuantitativo Monetario	Si	1508
13	Propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin costo o esfuerzo indebido sobre la hipótesis de negocio en marcha	Cuantitativo Monetario	No	1517
14	Otras propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	15-1504-1516-1520- 1540- 1524-1508-1517-(1518)
15	<b>Total de propiedades, planta y equipo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 3 + 4 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14</b>
<b>Activos intangibles y plusvalía [resumen]</b>		<b>Título</b>		<b>Activos intangibles y plusvalía</b>
<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía</b>
16	Marcas comerciales	Cuantitativo Monetario	Si	1610 + (169610 +169705)
17	Activos intangibles para exploración y evaluación	Cuantitativo Monetario	No	
18	Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	Cuantitativo Monetario	No	
19	Programas de computador	Cuantitativo Monetario	Si	171016-179810-179910
20	Licencias y franquicias	Cuantitativo Monetario	No	
21	Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación	Cuantitativo Monetario	No	
22	Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	Cuantitativo Monetario	No	
23	Activos intangibles en desarrollo	Cuantitativo Monetario	No	
24	Acuerdos de concesión de servicios, clasificados como activos intangibles	Cuantitativo Monetario	No	
25	Otros activos intangibles	Cuantitativo Monetario	Si	16 - (1610)
26	<b>Total de activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas ( 16 a 25)</b>
27	Plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
28	<b>Total activos intangibles y plusvalía</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 27</b>
<b>Clases de inventarios corrientes [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Clases de inventarios corrientes</b>
29	Inventarios corrientes mantenidos para la venta	Cuantitativo Monetario	Si	1435
30	Trabajo en curso corriente	Cuantitativo Monetario	No	
31	Materiales y suministros corrientes a consumir en procesos de producción o prestación de servicios	Cuantitativo Monetario	No	
32	<b>Total inventarios corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla 29 a 31</b>
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes [resumen]</b>		<b>Título</b>		<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes</b>
33	Cuentas por cobrar no corrientes debidas por partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	No	
34	Cuentas por cobrar no corrientes debidas por terceros	Cuantitativo Monetario	Si	13-1328
35	Cuentas por cobrar no corrientes que surgen de ingresos acumulados (devengados) pendientes de facturar	Cuantitativo Monetario	Si	1328
36	<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 33 a 35</b>
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [resumen]</b>		<b>Título</b>		<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b>
37	Cuentas por cobrar corrientes a partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	No	
38	Cuentas por cobrar corrientes a terceros	Cuantitativo Monetario	Si	13 - 1328
39	Cuentas por cobrar corrientes que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados	Cuantitativo Monetario	Si	1328
40	<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 37 a 39</b>
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar [resumen]</b>		<b>Título</b>		<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>
41	<b>Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
42	<b>Cuentas por cobrar a cargo de terceros</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 34 + 38</b>
43	<b>Cuentas por cobrar que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 35 + 39</b>
44	<b>Total de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 36 + 40</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>
<b>Efectivo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		<b>Efectivo</b>
45	Efectivo en caja	Cuantitativo Monetario	Si	11- 1110 - 1120 - 1130
46	Saldos en bancos	Cuantitativo Monetario	Si	1110 + 1120
47	<b>Total efectivo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma 45 + 46</b>
<b>Equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>		<b>Título</b>		<b>Equivalentes al efectivo</b>
48	Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	113005
49	Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	113010
50	Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	113015
51	<b>Total equivalentes al efectivo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 48 a 50</b>
52	Otro efectivo y equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	113030 + 113040
53	<b>Total de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 47 + 51</b>

	Clases de otras provisiones [sinopsis]	Título	Si	Clases de otras provisiones
	<b>Provisiones de garantías [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones de garantías</b>
54	Provisión por garantías no corriente	Cuantitativo Monetario	No	
55	Provisión de garantía corriente	Cuantitativo Monetario	No	
56	<b>Total de provisiones de garantías</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
	<b>Provisiones por reestructuración [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones por reestructuración</b>
57	Provisión por reestructuración no corriente	Cuantitativo Monetario	No	
58	Provisión por reestructuración corriente	Cuantitativo Monetario	No	
59	<b>Total de otras provisiones de reestructuración</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
	<b>Provisiones por procesos legales [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones por procesos legales</b>
60	Provisión por procesos legales no corriente	Cuantitativo Monetario	No	
61	Provisión corriente por procesos legales	Cuantitativo Monetario	No	
62	Total de otras provisiones por procesos legales	Calculo	No	
	<b>Provisiones por reembolsos [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones por reembolsos</b>
63	Provisión por reembolsos no corriente	Cuantitativo Monetario	No	
64	Provisión por reembolsos corriente	Cuantitativo Monetario	No	
65	<b>Total provisión por reembolso</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
	<b>Provisiones por contratos onerosos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Provisiones por contratos onerosos</b>
66	Provisión por contratos onerosos no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	2624 (no corriente)
67	Provisión corriente por contratos onerosos	Cuantitativo Monetario	Si	2624 (corriente)
68	<b>Total de provisiones por contratos onerosos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 66 +67</b>
	<b>Otras provisiones diversas [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Otras provisiones diversas</b>
69	Otras provisiones variadas no corriente	Cuantitativo Monetario	No	
70	Otras provisiones variadas corriente	Cuantitativo Monetario	No	
71	Total de otras provisiones diversas	Calculo	No	
	<b>Otras provisiones [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Otras provisiones</b>
72	Otras provisiones no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	26-2624 -2610 (no corriente)
73	Otras provisiones corriente	Cuantitativo Monetario	Si	26-2624 - 2610 (corriente)
74	<b>Total de otras provisiones</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 72 +73</b>
	<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes [resumen]</b>	<b>Título</b>		<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes (Mayor a 12 meses)</b>
75	Cuentas comerciales por pagar no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	22 + 23 +25 +2610
76	Cuentas por pagar no corrientes con partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	No	
77	Ingresos diferidos clasificados como no corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
78	Acumuladas (o devengadas) clasificadas como no corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
79	<b>Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 75 a 78</b>
	<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes [sinopsis]</b>	<b>Título</b>		<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes</b>
80	Cuentas comerciales por pagar corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	22 + 23 +25 +2610
81	Cuentas por pagar corrientes a partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	No	
82	Ingresos diferidos clasificados como corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
83	Acumuladas (o devengadas) clasificadas como corrientes	Cuantitativo Monetario	No	
84	<b>Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 80 + 83</b>
	<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar [resumen]</b>	<b>Título</b>		<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>
85	<b>Cuentas comerciales por pagar</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 75 + 80</b>
86	<b>Cuentas por pagar a partes relacionadas</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
87	<b>Ingresos diferidos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
88	<b>Acumuladas (o devengadas)</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
89	<b>Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 79 + 84</b>
	<b>Categorías de activos financieros no corrientes y pasivos financieros no corrientes [resumen]</b>	<b>Título</b>		<b>Categorías de activos financieros no corrientes y pasivos financieros no corrientes</b>
90	Activos financieros no corrientes al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	120505+1298
91	Activos financieros no corrientes que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	(1220+1295+129595+1297+129705)+13
92	Activos financieros no corrientes que son instrumentos de patrimonio, al costo	Cuantitativo Monetario	Si	120510-129705
93	Pasivos financieros no corrientes al valor razonable con cambios de resultados	Cuantitativo Monetario	No	
94	Pasivos financieros no corrientes al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	2
95	Compromisos de préstamo no corrientes, al costo	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Categorías de activos financieros corrientes y pasivos financieros corrientes [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Categorías de activos financieros corrientes y pasivos financieros corrientes</b>
96	Activos financieros corrientes al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	120505+1298
97	Activos financieros corrientes que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	(1220+1295+129595+1297+129705)+13
98	Activos financieros corrientes que son instrumentos de patrimonio, al costo	Cuantitativo Monetario	Si	120510-129705
99	Pasivos financieros corrientes al valor razonable con cambios de resultados	Cuantitativo Monetario	No	
100	Pasivos financieros corrientes al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	2
101	Compromisos de préstamo corrientes, al costo	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Categorías de activos financieros y pasivos financieros [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Categorías de activos financieros y pasivos financieros</b>
102	<b>Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 90 +96</b>
103	<b>Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo amortizado</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 91 + 97</b>
104	<b>Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 92 + 98</b>
105	<b>Pasivos financieros al valor razonable con cambios de resultados</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
106	<b>Pasivos financieros al costo amortizado</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 94 + 100</b>
107	<b>Compromisos de préstamo, al costo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
	<b>Otras reservas [sinopsis]</b>	<b>Título</b>		<b>Otras reservas</b>
108	Reserva de diferencias de cambio por conversión	Cuantitativo Monetario	No	
109	Reserva de coberturas del flujo de efectivo	Cuantitativo Monetario	No	
110	<b>Total otras reservas</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	

<b>[810000] Notas - Información de la entidad y declaración de cumplimiento con las NIIF</b>	<b>Requiere</b>	<b>TIPO</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
Información a revelar sobre notas y otra información explicativa [bloque de texto]	Si	Cualitativo	
Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación	Si	Cualitativo	
Sede de la entidad	Si	Cualitativo	
Forma legal de la entidad	Si	Cualitativo	
País de constitución	Si	Cualitativo	
Dirección de la sede social de la entidad	Si	Cualitativo	
Domicilio principal donde desarrolla sus actividades	Si	Cualitativo	
Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y actividades principales	Si	Cualitativo	
Nombre de la entidad controladora	Si	Cualitativo	
Nombre de la controladora última del grupo	Si	Cualitativo	
Declaración de cumplimiento con las NIIF [bloque de texto]	Si	Cualitativo	
Conclusión de la gerencia sobre la presentación razonable como consecuencia de la falta de	Si	Cualitativo	
Explicación de faltas de aplicación de las NIIF	Si	Cualitativo	
Explicación de la naturaleza del requerimiento de las NIIF y conclusiones sobre la razón por la que	Si	Cualitativo	
Explicación de ajustes que serían necesarios para lograr la presentación fiel	Si	Cualitativo	
Información a revelar sobre incertidumbre sobre la capacidad de la entidad para continuar como	Si	Cualitativo	
Explicación del hecho y bases para la elaboración de los estados financieros cuando no es aplicable	Si	Cualitativo	
Explicación de la razón por la que no se considera a la entidad como negocio en marcha	Si	Cualitativo	
Descripción de la razón para utilizar un período sobre el que se informa de duración inferior o	Si	Cualitativo	
Descripción del hecho de que los importes presentados en los estados financieros no son totalmente	Si	Cualitativo	
Información a revelar sobre reclasificaciones o cambios en la presentación [bloque de texto]	Si	Cualitativo	
<b>Información a revelar sobre reclasificaciones o cambios en la presentación</b>	<b>Si</b>	<b>Título</b>	
<b>Información a revelar sobre reclasificaciones o cambios en la presentación [tabla]</b>	<b>Si</b>	<b>Tabla</b>	
<b>Partidas reclasificadas [eje]</b>	<b>Si</b>	<b>Título</b>	
Partidas reclasificadas [miembro]	Si	Calculo	
Información a revelar sobre reclasificaciones o cambios en la presentación [partidas]	Si	Cualitativo	
Descripción de la naturaleza de reclasificaciones o cambios en la presentación	Si	Cualitativo	
Importe de reclasificaciones o cambios en la presentación	Si	Cuantitativo	
Descripción de la razón para reclasificaciones o cambios en la presentación	Si	Cualitativo	
Descripción de la razón por la que es impracticable la reclasificación de importes comparativos	Si	Cualitativo	
Información a revelar sobre un resumen de las políticas contables significativas [bloque de texto]	Si	Cualitativo	
Explicación los criterios de medición utilizados para prepara los estados financieros	Si	Cualitativo	
Descripción de otras políticas contables relevantes para comprender los estados	Si	Cualitativo	
Explicación de juicios de la gerencia al aplicar las políticas contables de la entidad con	Si	Cualitativo	
Descripción de la base de preparación y presentación de información no requerida por la	Si	Cualitativo	
Explicación del origen de incertidumbre de la estimación con riesgo significativo de causar ajustes	Si	Cualitativo	
Información a revelar sobre activos y pasivos con riesgo significativo de ajustes importantes	Si	Cualitativo	
<b>Información a revelar sobre activos y pasivos con riesgo significativo de</b>	<b>Si</b>	<b>Título</b>	
<b>Información a revelar sobre activos y pasivos con riesgo significativo de ajustes importantes [tabla]</b>	<b>Si</b>	<b>Tabla</b>	
<b>Activos y pasivos [eje]</b>	<b>Si</b>	<b>Título</b>	
Activos y pasivos [miembro]	Si	Calculo	
Información a revelar sobre activos y pasivos con riesgo significativo de ajustes importantes [partidas]	Si	Cualitativo	
Descripción de la naturaleza de activos con riesgo significativo de ajustes materiales dentro del ejercicio contable siguiente	Si	Cualitativo	
Descripción de la naturaleza de pasivos con riesgo significativo de ajustes materiales dentro del ejercicio contable siguiente	Si	Cualitativo	
Activos con riesgo significativo de ajustes materiales dentro del ejercicio contable siguiente	Si	Cuantitativo Monetario	
Activos con riesgo significativo de ajustes materiales dentro del ejercicio contable siguiente	Si	Cuantitativo Monetario	

<b>[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos</b>		<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
<b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Análisis de ingresos y gastos</b>
<b>Ingresos de actividades ordinarias [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>
1	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes	Cuantitativo Monetario	Si	4135 - 4175
2	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios	Cuantitativo Monetario	No	
3	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos de construcción	Cuantitativo Monetario	No	
4	Ingresos por regalías	Cuantitativo Monetario	No	
5	Ingresos por intereses	Cuantitativo Monetario	No	
6	Ingreso por dividendo	Cuantitativo Monetario	No	
7	Ingresos de actividades ordinarias por comisiones	Cuantitativo Monetario	No	
8	Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	Cuantitativo Monetario	No	
9	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de comisiones por franquicia	Cuantitativo Monetario	No	
10	Otros ingresos de actividades ordinarias	Cuantitativo Monetario	No	
11	<b>Total de ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 1 a 11</b>
<b>Clases de gasto de beneficios a los empleados</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Clases de gasto de beneficios a los empleados</b>
12	Sueldos y salarios	Cuantitativo Monetario	Si	510506 + 520506
13	Aportaciones a la seguridad social	Cuantitativo Monetario	Si	510568 + 510569 + 510570 + 520568 + 520569 + 520570
14	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	Cuantitativo Monetario	Si	(5105 + 5205) - (510506 + 520506 + 510568 + 510569 + 510570 + 520568 + 520569 + 520570)
15	Gastos por beneficios post-empleo, planes de aportaciones definidas	Cuantitativo Monetario	No	
16	Gastos por beneficios post-empleo, planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	No	
17	Gasto por beneficios de terminación	Cuantitativo Monetario	No	
18	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	Cuantitativo Monetario	No	
19	Otros gastos de personal	Cuantitativo Monetario	No	
20	<b>Total de gastos por beneficios a los empleados</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 12 a 19</b>

<b>[811000] Notas - Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores</b>		<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
<b>Información a revelar sobre cambios en políticas contables, estimaciones contables y errores [bloque de texto]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre cambios en políticas contables, estimaciones contables y errores</b>
1	Información a revelar sobre la aplicación inicial de normas o interpretaciones [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar sobre cambio voluntario en política contable [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
3	Explicación de la razón por la que es impracticable determinar importes de ajustes relacionados con cambios en políticas contables	Cualitativo	Si	
4	Información a revelar sobre cambios en las estimaciones contables [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>Información a revelar sobre cambios en las estimaciones contables [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre cambios en las estimaciones contables</b>
5	Información a revelar sobre cambios en las estimaciones contables [tabla]	Tabla	Si	
6	<b>Estimaciones contables [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
7	<b>Estimaciones contables [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 10</b>
8	Información a revelar sobre cambios en las estimaciones contables [partidas]	Cualitativo	Si	
9	Descripción de la naturaleza de cambio en estimación contable [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
10	Incrementos (disminuciones) de estimaciones contables	Cuantitativo Monetario	Si	Tratamiento especial : Cambios entre los estados financieros presentados y autorizados anteriores y el valor actual del mismo año de esos estados financieros
11	Descripción del hecho de que el importe del cambio en una estimación contable es impracticable [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
12	Descripción de la naturaleza de errores contables de períodos anteriores [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
13	Explicación de la razón por la que es impracticable determinar importes por correcciones relacionadas con errores de períodos anteriores	Cualitativo	Si	



	<b>[815000] Notas - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Explicación del órgano de autorización	Cualitativo	Si	
3	Fecha de autorización para la publicación de los estados financieros	Fecha	Si	
4	Explicación del hecho de que los propietarios de la entidad u otras tengan poder para modificar los estados financieros tras la publicación	Cualitativo	Si	
5	Información a revelar sobre hechos ocurridos después sobre el que se informa que no implican ajuste [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar sobre hechos ocurridos después sobre el que se informa que no implican ajuste [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre hechos ocurridos después sobre el que se informa que no implican ajuste</b>
6	Información a revelar sobre hechos ocurridos después sobre el que se informa que no implican ajuste [tabla]	Tabla	Si	
	<b>Información a revelar sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste</b>
7	<b>Información a revelar sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 7 a 20</b>
8	Combinación de negocios importantes [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
9	Disposición de una subsidiaria importante [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
10	Anuncio de un plan para discontinuar operaciones [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
11	Compras importantes de activos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
12	Otras disposiciones de activo [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
13	Expropiación de activos importantes por parte del gobierno [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
14	Destrucción de una planta importante de producción [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
15	Anuncio, o comienzo de la ejecución de una reestructuración importante [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Se obtiene un cálculo individual según análisis del problema
16	Emissiones o recompras de deuda de la entidad o instrumentos de patrimonio [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Se obtiene un cálculo individual según análisis del problema
17	Variaciones anormalmente grandes en los precios de los activos o en las tasas de cambio de alguna moneda extranjera [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
18	Variaciones en las tasas impositivas o en las leyes fiscales, aprobadas o anunciadas [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Se obtiene un cálculo individual según análisis del problema
19	Aceptación de compromisos significativos o pasivos contingentes [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Se obtiene un cálculo individual según análisis del problema
20	Inicio de litigios importantes [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	Se obtiene un cálculo individual según análisis del problema
21	Información a revelar sobre hechos ocurridos después sobre el que se informa que no implican ajuste [partidas]	Cualitativo	Si	
22	Descripción de la naturaleza de los hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implica ajuste	Cualitativo	Si	
23	Explicación del efecto financiero de hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implica ajuste [bloque de texto]	Cualitativo	Si	

	[819100] Notas - Adopción de las NIIF por primera vez	TIPO	equier	Función de Cuenta(s)
1	Información a revelar sobre la adopción por primera vez de las NIIF [bloque de texto]	Cualitativo	No	
2	Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad de PCGA anteriores [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad de PCGA anteriores [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad de PCGA anteriores</b>
3	Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad de PCGA anteriores [tabla]	Tabla	Si	
4	<b>Efecto financiero de la transición de PCGA anteriores a las NIIF [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
5	<b>Las NIIF [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
6	<b>PCGA anteriores [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
7	Disponible	Cuantitativo Monetario	Si	11 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
8	Inversiones	Cuantitativo Monetario	Si	12 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
9	Deudores	Cuantitativo Monetario	Si	13 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
10	Inventarios	Cuantitativo Monetario	Si	14 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
11	Propiedad Planta y Equipo	Cuantitativo Monetario	Si	15 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
12	Intangibles	Cuantitativo Monetario	Si	16 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
13	Diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	17(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
14	Valorizaciones	Cuantitativo Monetario	Si	18 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
15	Cuentas de orden a favor	Cuantitativo Monetario	Si	19 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
16	Obligaciones Financieras	Cuantitativo Monetario	Si	21 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
17	Proveedores	Cuantitativo Monetario	Si	22(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
18	Cuentas por pagar	Cuantitativo Monetario	Si	23 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
19	Impuestos Gravámenes y Tasas	Cuantitativo Monetario	Si	24(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
20	Obligaciones laborales	Cuantitativo Monetario	Si	25(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
21	Pasivos estimados y provisiones laborales	Cuantitativo Monetario	Si	26 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
22	Diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	27 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
23	Otros pasivos	Cuantitativo Monetario	Si	28 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
24	Capital social	Cuantitativo Monetario	Si	31(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
25	Superávit de capital	Cuantitativo Monetario	Si	32 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
26	Reservas	Cuantitativo Monetario	Si	33(Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
27	Resultado del ejercicio	Cuantitativo Monetario	Si	36 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
28	Resultado de ejercicios anteriores	Cuantitativo Monetario	Si	37 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
29	Superávit de valorización	Cuantitativo Monetario	Si	38 (Libro fiscal al 31 de diciembre 2,014)
30	<b>Efecto de la transición a las NIIF [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
31	Propiedad planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 1 ( Informe 210000)
32	Propiedad de inversión	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 2 ( Informe 210000)
33	Activos Intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 4 ( Informe 210000)
34	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 9 ( Informe 210000)
35	Inventarios no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 10 ( Informe 210000)
36	Activos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 11 ( Informe 210000)
37	Activos por impuestos corrientes, no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 12 ( Informe 210000)
38	Otros Activos financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 13 ( Informe 210000)
39	Inventarios corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 16 ( Informe 210000)
40	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 17 ( Informe 210000)
41	Activos por impuestos corrientes, corriente	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 18 ( Informe 210000)
42	Otros Activos financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 21 ( Informe 210000)
43	Efectivo y equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 23 ( Informe 210000)
44	Capital emitido	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 25 ( Informe 210000)
45	Ganancias Acumuladas	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 26 ( Informe 210000)
46	Otras reservas	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 30 ( Informe 210000)
47	Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 33 ( Informe 210000)
48	Otros pasivos no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 34 ( Informe 210000)
49	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 36 ( Informe 210000)
50	Pasivos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 37 ( Informe 210000)
51	Pasivos por impuestos corrientes, no corriente	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 38( Informe 210000)
52	Parte no corriente de préstamos no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 40 ( Informe 210000)
53	Otros pasivos no financieros no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 41 ( Informe 210000)
54	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 43 ( Informe 210000)
55	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 46 ( Informe 210000)
56	Pasivos por impuestos corrientes, corriente	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 47 ( Informe 210000)
57	Otros pasivos financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 48 ( Informe 210000)
58	Préstamos corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 49 ( Informe 210000)
59	Parte corriente de préstamos no corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 50 ( Informe 210000)
60	Otros pasivos no financieros corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 51 ( Informe 210000)
61	Información a revelar sobre información comparativa preparada de conformidad de PCGA anteriores [partidas]	Cualitativo	Si	
62	Patrimonio	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 65 Balance General del LIBRO FISCAL
63	Ganancia (Pérdida)	Cuantitativo Monetario	Si	Casilla 89 Estado de resultados DEL LIBRO FISCAL
64	Explicación del efecto de la transición la situación financiera informada	Cualitativo	Si	
65	Explicación del efecto de la transición en el rendimiento financiero informado	Cualitativo	Si	
66	Explicación del efecto de la transición en los flujos de efectivo informados	Cualitativo	Si	
67	Explicación del hecho de que no se presentan estados financieros de periodos anteriores	Cualitativo	Si	

	<b>[822100] Notas - Propiedades, planta y equipo</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre propiedades, planta y equipo [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo</b>
3	Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo [tabla]	Tabla	Si	
	<b>Clases de las propiedades, planta y equipo [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
4	<b>Propiedades, planta y equipo [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 5 + 8 + 9 + 13 +14 + 15 + 16 + 17 + 18</b>
5	<b>Terrenos y construcciones [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casilla 6 + 7</b>
6	Terrenos [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1504
7	Edificios [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1516
8	Maquinaria [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1520
9	<b>Vehículos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 10 a 12</b>
10	Buques [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
11	Aeronave [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
12	Equipos de Transporte [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1540
13	Enseres y accesorios [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	152405
14	Equipo de oficina [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1524-152405
15	Activos tangibles de exploración y evaluación [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
16	Construcciones en proceso [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1508
17	Propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin costo o esfuerzo indebido sobre la hipótesis de negocio en marcha [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
18	Otras propiedades, planta y equipo [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	15-1504-1516-1520- 1540- 1524-1508 - (1518)
	<b>Importe en libros, depreciación, amortización y deterioro de valor acumulados e importe bruto en libros [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
19	<b>Importe en libros [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Resta casillas 20 - 21</b>
20	Importe en libros a términos brutos [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	(15-1518)
21	Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1590 + 1592
22	Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo [partidas]	Cualitativo	Si	
23	Bases de medición, propiedades, planta y equipo	Cualitativo	Si	
24	Método de depreciación, propiedades, planta y equipo	Cualitativo	Si	
25	Vidas útiles o tasas de depreciación, propiedades, planta y equipo	Cualitativo	Si	
26	<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Conciliación de cambios en propiedades, planta y equipo</b>
27	Propiedades, planta y equipo al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	Si	15 I
	<b>Cambios en propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Cambios en propiedades, planta y equipo</b>
28	Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	
29	Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	
30	Transferencias de propiedades de inversión cuando pasa a estar disponible la medición fiable del valor razonable, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	
31	Incremento (disminución) por diferencias de cambios netas, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	15M-(1518M)+(1590M+1592M)
32	Depreciación, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	1590 MC
33	Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	1592 MC
34	Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	Si	1592 MD
35	Incrementos (disminuciones) por otros cambios, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	
36	Disposiciones, propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	
37	<b>Total incremento (disminución) en propiedades, planta y equipo</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 28 a 36</b>
38	<b>Propiedades, planta y equipo al final del período</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>casillas 27 + 37</b>
39	Propiedades, planta y equipo, restricciones en la titularidad	Cuantitativo Monetario	No	
40	Descripción de la existencia de restricciones en titularidad, propiedades, planta y equipo	Cualitativo	No	
41	Propiedades, planta y equipo, pignoradas como garantía	Cuantitativo Monetario	Si	15040502 + 15080502
42	Compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	No	

[822390] Notas - Instrumentos financieros		TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
1	Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>Categorías de activos financieros y pasivos financieros [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Categorías de activos financieros y pasivos financieros</b>
2	Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	120505+1298
3	Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	(1220+1245+1295+129595-1297+129705)+13
4	Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo	Cuantitativo Monetario	No	120510-129705
5	Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	No	
6	Pasivos financieros al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	2
7	Compromisos de préstamo, al costo	Cuantitativo Monetario	No	
8	Descripción de los métodos y suposiciones para determinar el valor razonable	Cualitativo	Si	
9	Descripción de la razón por la que la medida fiable del valor razonable de un instrumento de patrimonio medido al valor razonable con cambios en resultados deja de estar disponible	Cualitativo	Si	
10	Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad</b>
11	Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [tabla]	Tabla	Si	
<b>Activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [eje]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
12	Activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [miembro]	Tabla	Si	
<b>Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad [partidas]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar sobre activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad</b>
13	Descripción de la naturaleza de activos financieros transferidos que no se dan de baja en cuentas en su totalidad	Cualitativo	Si	
14	Descripción de la naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la entidad está expuesta	Cualitativo	Si	
15	Activos que la entidad continúa reconociendo	Cuantitativo Monetario	No	
16	Pasivos asociados que la entidad continúa reconociendo	Cuantitativo Monetario	No	
17	Activos financieros pignorados como garantía de pasivos o pasivos contingentes	Cuantitativo Monetario	No	
18	Descripción de los plazos y condiciones de activos financieros pignorados como garantía colateral para pasivos o pasivos contingentes	Cualitativo	Si	
19	Descripción de los detalles de incumplimientos durante el período que se refieran al principal, a los intereses, a los fondos de amortización para cancelación de deudas o a las condiciones de rescate relativas a esos préstamos por pagar	Cualitativo	Si	
20	Préstamos pagaderos por incumplimiento	Cuantitativo Monetario	No	
21	Explicación de si se subsanaron los incumplimiento o se renegociaron los plazos de préstamos pagaderos antes de que los estados financieros se autorizaran para su publicación	Cualitativo	Si	
<b>Ingresos, gastos, ganancias o pérdidas de instrumentos financieros [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ingresos, gastos, ganancias o pérdidas de instrumentos financieros</b>
<b>Ganancias (pérdidas) por instrumentos financieros [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ganancias (pérdidas) por instrumentos financieros</b>
22	Ganancias (pérdidas) en activos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	
23	Ganancias (pérdidas) en pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	
24	Ganancias (pérdidas) por activos financieros al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	
25	Ganancias (pérdidas) por pasivos financieros al costo amortizado	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>Ingresos por intereses y gastos por intereses por activos financieros o pasivos financieros valorados de forma distinta al valor razonable con cambios en resultados [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Ingresos por intereses y gastos por intereses por activos financieros o pasivos financieros valorados de forma distinta al valor razonable con cambios en resultados</b>
26	Ingresos por intereses por activos financieros valorados de forma distinta al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	4298
27	Gastos por intereses por pasivos financieros valorados de forma distinta al valor razonable con cambios en resultados	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>Información a revelar de activos financieros [bloque de texto]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar de activos financieros</b>
<b>Información a revelar sobre activos financieros [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar de activos financieros</b>
28	Información a revelar sobre activos financieros [tabla]	Tabla	Si	
<b>Clases de activos financieros [eje]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
29	<b>Activos financieros, clase [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 30 a 35</b>
30	Efectivo o equivalente al efectivo	Cuantitativo Monetario	Si	11+ 1130
31	Cientes	Cuantitativo Monetario	Si	1305
32	Deudores empleados	Cuantitativo Monetario	Si	1365
33	Deudores dueños	Cuantitativo Monetario	Si	1325
34	Préstamos a particulares	Cuantitativo Monetario	Si	1370
35	Deudores varios	Cuantitativo Monetario	Si	1380
36	<b>Información a revelar sobre activos financieros [partidas]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
37	Pérdidas por deterioro de valor, activos financieros	Cuantitativo Monetario	Si	519610 + 529610
38	Información a revelar sobre contabilidad de coberturas [bloque de texto]	Cualitativo	No	
39	Información a revelar detallada sobre coberturas [bloque de texto]	Cualitativo	No	
<b>Información a revelar detallada sobre coberturas [resumen]</b>		<b>Título</b>	<b>No</b>	
40	Información a revelar detallada sobre coberturas [tabla]	Tabla	No	
41	<b>Tipos de riesgos [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
42	<b>Riesgos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
43	Riesgos de tasa de interés de instrumentos de deuda medidos al costo amortizado [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
44	Cambio de moneda extranjera o riesgos de tasa de interés en compromisos firmes o transacciones previstas altamente probables [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
45	Riesgos de precio de materias primas cotizadas o compromisos en firme o transacciones previstas altamente probables para comprar o vender materias primas cotizadas [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
46	Riesgos de cambio de moneda extranjera en inversiones netas en negocios en el extranjero [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
47	Información a revelar detallada sobre coberturas [partidas]	Cualitativo	No	
48	Descripción del tipo de cobertura	Cualitativo	No	
49	Descripción de instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura	Cualitativo	No	
50	Instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
51	Descripción de la naturaleza de los riesgos que han sido cubiertos	Cualitativo	No	
52	Ganancias (pérdidas) por instrumentos de cobertura, coberturas a valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
53	Ganancias (pérdidas) por partidas cubiertas atribuibles al riesgo cubierto, coberturas a valor	Cuantitativo Monetario	No	
54	Descripción de los períodos en los que ocurren los flujos de efectivo esperados	Cualitativo	Si	
55	Descripción de los períodos en los que los flujos de efectivo afectan al resultado	Cualitativo	Si	
56	Descripción de las transacciones previstas para las que anteriormente se utilizó la contabilidad de coberturas pero que no se espera que vuelvan a suceder	Cualitativo	No	
57	Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
58	Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
59	Ajustes de reclasificación en coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
60	Ajustes de reclasificación en coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos	Cuantitativo Monetario	No	
61	Ganancias (pérdidas) por ineficacia de las coberturas de flujos de efectivo reconocidas en el resultado del período	Cuantitativo Monetario	No	

	[823180 Notas - Activos intangibles]	TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
1	Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar detallada sobre activos intangibles [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar detallada sobre activos intangibles [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Información a revelar detallada sobre activos intangibles</b>
3	Información a revelar detallada sobre activos intangibles [tabla]	Tabla	Si	
	<b>Clases de activos intangibles distintos a la plusvalía [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
4	<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 5 a 14</b>
5	Marcas comerciales [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	161005
6	Activos intangibles de exploración y evaluación [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
7	Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
8	Programas de computador [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	171016
9	Licencias y franquicias [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
10	Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de operación [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
11	Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
12	Activos intangibles en desarrollo [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
13	Acuerdos de concesión de servicios, clasificados como activos intangibles [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
14	Otros activos intangibles [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Importe en libros, depreciación, amortización y deterioro de valor acumulados e importe bruto en libros [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Importe en libros, depreciación, amortización y deterioro de valor acumulados e importe bruto en libros</b>
	<b>Importe en libros [miembro]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Importe en libros</b>
15	<b>Importe en libros en términos brutos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>1610 +171016</b>
16	<b>Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>16961005 + 169705 +179810 + 179910</b>
17	Información a revelar detallada sobre activos intangibles [partidas]	Cualitativo	Si	
18	Descripción de la partida o partidas, del estado de resultado integral en las que esta incluida la amortización de los activos intangibles	Cualitativo	Si	
19	Método de amortización, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cualitativo	Si	
20	Vidas útiles o tasa de amortización, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cualitativo	Si	
	<b>Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Conciliación de cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>
21	Activos intangibles distintos de la plusvalía al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	Si	1610 I +171610 I
	<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	<b>Cambios en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>
22	Incrementos distintos de los procedentes de combinaciones de negocios, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
23	Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios, activos intangibles distintos a la plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
24	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
25	Amortización, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	Si	MC (169705 + 179810)
26	Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	Si	MC (16961005 + 179910)
27	Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	Si	MD (169705 + 179910)
28	Incrementos (disminuciones) por otros cambios, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
29	Disposiciones, activos intangibles distintos de la plusvalía	Cuantitativo Monetario	No	
30	<b>Total incremento (disminución) en activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 22 a 29</b>
31	<b>Activos intangibles distintos de la plusvalía al final del período</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Casilla 21 + Casilla 30</b>
32	Información a revelar sobre activos intangibles significativos para la entidad [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar sobre activos intangibles significativos para la entidad [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	<b>Información a revelar sobre activos intangibles significativos para la entidad</b>
33	Información a revelar sobre activos intangibles significativos para la entidad [tabla]	Tabla	No	
34	<b>Activos intangibles significativos para la entidad [eje]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
35	<b>Activos intangibles significativos para la entidad [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
36	Información a revelar sobre activos intangibles significativos para la entidad [partidas]	Cualitativo	No	
37	Descripción de los activos intangibles de importancia relativa para la entidad	Cualitativo	No	
38	Activos intangibles materiales (con importancia relativa) para la entidad	Cuantitativo Monetario	No	
39	Período de amortización restante de activos intangibles significativos para la entidad	Cuantitativo Monetario	No	
40	Activos intangibles adquiridos mediante subvenciones del gobierno, valor razonable reconocido	Cuantitativo Monetario	No	
41	Activos intangibles adquiridos mediante subvenciones del gobierno	Cuantitativo Monetario	No	
42	Activos intangibles cuya titularidad está restringida	Cuantitativo Monetario	No	
43	Activos intangibles pignorados como garantía al cumplimiento de deudas	Cuantitativo Monetario	No	
44	Compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles	Cuantitativo Monetario	No	
45	Gasto por investigación y desarrollo	Cuantitativo Monetario	No	

	<b>[825100] Notas - Propiedades de inversión</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre propiedades de inversión [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar detallada sobre propiedades de inversión [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar detallada sobre propiedades de inversión [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
3	Información a revelar detallada sobre propiedades de inversión [tabla]	Tabla	Si	
	<b>Medición [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
4	<b>Suma de mediciones [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
5	A valor razonable [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1518
6	<b>Importe en libros, depreciación, amortización y deterioro de valor acumulados e importe bruto en libros [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
7	<b>Importe en libros [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Resta casilla 8 - 9</b>
8	Importe en libros en términos brutos [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	(1517 + 1518 )
9	Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	159075 + 159275
10	Información a revelar detallada sobre propiedades de inversión [partidas]	Cualitativo	Si	
	<b>Conciliación de cambios en propiedades de inversión [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
11	Propiedades de inversión al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	Si	1517 I
	<b>Cambios en propiedades de inversión [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
12	Adiciones distintas de las de combinaciones de negocios, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	No	
13	Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	No	
14	Ganancias (pérdidas) por ajustes del valor razonable, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	Si	MC 159075 + 159275
15	Transferencia de propiedades, planta y equipo cuando deja de estar disponible la medición fiable del valor razonable, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	Si	Concepto 49 - 1517
16	Transferencias de (a) inventarios y bienes inmuebles ocupados por el propietario, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	Si	Concepto 50 - 1517
17	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	No	
18	Incremento (disminución) por otros cambios, propiedades de inversión	Cuantitativo Monetario	No	
19	<b>Total incremento (disminución) en propiedades de inversión</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 12 a 18</b>
20	<b>Propiedades de inversión al final del período</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla 11 + 19</b>
21	Descripción de los métodos y suposiciones significativas aplicadas para determinar el valor razonable de propiedades de inversión	Cualitativo	Si	
22	Descripción de la medida en que el valor razonable de las propiedades de inversión se basan en la valoración por un tasador independiente	Cualitativo	Si	
23	Explicación de las restricciones sobre la realización de las propiedades de inversión o remisión de los ingresos y recursos obtenidos por su disposición	Cualitativo	Si	
24	Restricciones sobre la realización de propiedades de inversión o la remisión de ingresos e importes obtenidos por su disposición	Cuantitativo Monetario	No	
25	Explicación de obligaciones contractuales para adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión o por reparaciones, mantenimiento o mejoras	Cualitativo	Si	

	<b>[826380] Notas - Inventarios</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Descripción de las políticas contables para la medición de inventarios [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
3	Descripción de las fórmulas del costo de inventario	Cualitativo	Si	
4	Rebaja del valor del inventario	Cuantitativo Monetario	Si	1497 MC
5	Reversión de la rebaja del inventario	Cuantitativo Monetario	Si	1497 MD
6	Costo de inventarios reconocidos como gasto durante el período	Cuantitativo Monetario	Si	6135
7	Inventarios pignorados como garantía de pasivos	Cuantitativo Monetario	No	

	<b>[827570] Notas - Otras provisiones, pasivos contingentes y</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre otras provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar sobre otras provisiones [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar sobre otras provisiones [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
3	Información a revelar sobre otras provisiones [tabla]	Tabla	Si	
	<b>Clases de otras provisiones [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
4	<b>Otras provisiones [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
5	Provisión por garantías [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
6	Provisión por reestructuración [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
7	Provisiones por procesos legales [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
8	Provisión por reembolsos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
9	Provisión por contratos onerosos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
10	Otras provisiones diversas [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
11	Información a revelar sobre otras provisiones [partidas]	Cualitativo	No	
	<b>Conciliación de cambios en otras provisiones [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
12	Otras provisiones al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Cambios en otras provisiones [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
13	Provisiones adicionales, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
14	Provisiones utilizadas, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
15	Provisiones revertidas no utilizadas, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
16	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
17	Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
18	<b>Total incremento (disminución) en otras provisiones</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
19	Otras provisiones al final del período	Cuantitativo Monetario	No	
20	Descripción de la naturaleza de obligaciones, otras provisiones	Cualitativo	No	
21	Descripción del calendario esperado de flujos de salida, otras provisiones	Cualitativo	No	
22	Indicación de incertidumbres de importes o calendario de salidas, otras	Cualitativo	No	
23	Activo reconocido por reembolsos esperados, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
24	Reembolso esperado, otras provisiones	Cuantitativo Monetario	No	
25	Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar sobre pasivos contingentes [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
26	Información a revelar sobre pasivos contingentes [tabla]	Tabla	No	
27	<b>Clases de pasivos contingentes [eje]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
28	<b>Pasivos contingentes [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
29	<b>Pasivo contingente derivado de garantía [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
30	<b>Pasivo contingente por reestructuración [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
31	<b>Pasivos contingentes por procesos legales [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
32	<b>Pasivos contingentes por contratos oneroso [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
33	<b>Pasivos contingentes por costos de retiro del servicio, restauración y rehabilitación [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
34	<b>Otros pasivos contingentes [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
35	Información a revelar sobre pasivos contingentes [partidas]	Cualitativo	No	
36	Descripción de la naturaleza de obligaciones, pasivos contingentes	Cualitativo	No	
37	Explicación del efecto financiero estimado de los pasivos contingentes	Cualitativo	No	
38	Efecto financiero esperado de pasivos contingentes	Cuantitativo Monetario	No	
39	Explicación de la posibilidad de reembolso, pasivos contingentes	Cualitativo	No	
40	Indicación de incertidumbres de importes o calendario de salidas, pasivos	Cualitativo	No	
41	Descripción de la naturaleza de activos contingentes	Cualitativo	No	
42	Explicación del efecto financiero estimado de activos contingentes	Cualitativo	No	
43	Efecto financiero esperado de activos contingentes	Cuantitativo Monetario	No	
44	Información sobre activos contingentes cuya información a revelar no es practicable	Cualitativo	No	
45	Información sobre pasivos contingentes cuya información a revelar no es practicable	Cualitativo	No	
46	Explicación de la naturaleza general del conflicto y de la razón para no revelar información con respecto a provisiones	Cualitativo	No	
47	Explicación de la naturaleza general del conflicto y de la razón para no revelar información con respecto a pasivos contingentes	Cualitativo	No	
48	Explicación de la naturaleza general del conflicto y de la razón para no revelar información con respecto a activos contingentes	Cualitativo	No	

	<b>[831110] Notas - Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre ingresos de actividades ordinarias [bloque	Cualitativo	Si	
2	Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]	Cualitativo	Si	

	<b>[832410] Notas - Deterioro del valor de los activos</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre deterioro del valor de activos [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar sobre pérdidas por deterioro del valor y reversión de las pérdidas por deterioro del valor [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar sobre pérdida por deterioro del valor y reversión de las pérdidas por deterioro del valor [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
3	Información a revelar sobre pérdida por deterioro del valor y reversión de las pérdidas por deterioro del valor [Tabla]	Tabla	Si	
	<b>Clases de activos [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
4	<b>Activos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 5 a 10</b>
5	Inventarios [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1497
6	Propiedad, planta y equipo [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	1590
7	Plusvalía [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
8	Activos intangibles distintos de la plusvalía [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	169610 + 179910
9	Inversión en sociedades [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
10	Inversiones en negocios conjuntos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Información a revelar sobre pérdida por deterioro del valor y reversión de las pérdidas por deterioro del valor [Partidas]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
11	Pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período	Cuantitativo Monetario	Si	1497C + 1590C + 169610C + 179910C
12	Descripción de la partida o partidas del estado del resultado integral en las que se incluyen las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período	Cualitativo	Si	
13	Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período	Cuantitativo Monetario	Si	1497D + 1590D + 169610D + 179910D
14	Descripción de la partida o partidas del estado del resultado integral en las que se revierten las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del período	Cualitativo	Si	



	<b>[832600] Notas - Arrendamientos</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]	Cualitativo	No	
2	Información a revelar por el arrendamiento sobre arrendamientos financieros reconocidos como activos [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar por el arrendamiento sobre arrendamientos financieros reconocidos como activos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
3	Información a revelar por el arrendamiento sobre arrendamientos financieros reconocidos como activos [tabla]	Tabla	No	
	<b>Clases de activos [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
4	<b>Activos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casilla del 5 al 9</b>
5	Propiedades, planta y equipo [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
6	Activos intangibles distintos de la plusvalía [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
7	Propiedades de inversión [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
8	Activos biológicos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
9	Otros activos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
10	<b>Importe en libros, depreciación, amortización y deterioro de valor acumulados e importe bruto en libros [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
11	<b>Importe en libros [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
12	Importe en libros en términos brutos [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
13	Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
14	Información a revelar por el arrendatario sobre arrendamientos financieros reconocidos como activos [partidas]	Cualitativo	No	
15	Arrendamientos financieros reconocidos como activos	Cuantitativo Monetario	No	
16	Información a revelar por el arrendatario sobre arrendamientos financieros y operativos [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar por el arrendatario sobre arrendamientos financieros y operativos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
17	Información a revelar por el arrendatario sobre arrendamientos financieros y operativos [tabla]	Tabla	No	
18	<b>Vencimiento [eje]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
19	<b>Bandas de tiempo acumuladas [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
20	<b>Hasta un año [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
21	<b>Entre uno y cinco años [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
22	<b>Más de cinco años [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
23	Información a revelar por el arrendatario sobre arrendamientos financieros y operativos [partidas]	Cualitativo	No	
24	Pagos mínimos de arrendamientos financieros por pagar	Cuantitativo Monetario	No	
25	Pagos mínimos de arrendamientos por pagar bajo arrendamientos operativos no cancelables	Cuantitativo Monetario	No	
26	Pagos de arrendamientos y subarrendamientos reconocidos como gasto	Cuantitativo Monetario	No	
27	Descripción de los acuerdos de arrendamiento significativos clasificados por los arrendatarios como arrendamientos financieros	Cualitativo	No	
28	Descripción de los acuerdos de arrendamiento significativos clasificados por los arrendatarios como arrendamientos operativos	Cualitativo	No	
29	Información a revelar por el arrendador sobre arrendamientos financieros y operativos [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar por el arrendador sobre arrendamientos financieros y operativos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
30	Información a revelar por el arrendador sobre arrendamientos financieros y operativos [tabla]	Tabla	No	
31	<b>Vencimiento [eje]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
32	<b>Bandas de tiempo acumuladas [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
33	<b>Hasta un año [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
34	<b>Entre uno y cinco años [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
35	<b>Más de cinco años [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
36	Información a revelar por el arrendador sobre arrendamientos financieros y operativos [partidas]	Cualitativo	No	
37	Inversión bruta en arrendamientos financieros	Cuantitativo Monetario	No	
38	Ingresos financieros no devengados por arrendamientos financieros	Cuantitativo Monetario	No	
39	Pagos Mínimos de arrendamientos financieros por cobrar, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
40	Pagos mínimos de arrendamientos por cobrar bajo arrendamientos operativos no cancelables	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Cuotas contingentes reconocidas como ingreso [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
41	Cuotas contingentes reconocidas como ingreso, clasificadas como arrendamiento financiero	Cuantitativo Monetario	No	
42	Cuotas contingentes reconocidas como ingreso, clasificadas como arrendamiento operativo	Cuantitativo Monetario	No	
43	Total de cuotas contingentes reconocidas como ingreso	Cuantitativo Monetario	No	
44	Explicación de los valores residuales no garantizados reconocidos a favor del arrendador	Cualitativo	No	
45	Correcciones de valor acumuladas que cubran insolvencias relativas a los pagos mínimos por el arrendamiento pendientes de cobro	Cuantitativo Monetario	No	
46	Descripción de los acuerdos de arrendamiento significativos clasificados por los arrendadores como arrendamientos financiero	Cualitativo	No	
47	Descripción de los acuerdos de arrendamiento significativos clasificados por los arrendadores como arrendamientos operativo	Cualitativo	No	

	[834480] Notas - Beneficios a los empleados	TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
1	Información a revelar sobre beneficios a los empleados [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Información a revelar sobre planes de beneficios definidos [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
3	Descripción del hecho de que el plan de gobierno o multi-patronal es un plan de beneficios definidos	Cualitativo	Si	
	<b>Información a revelar sobre planes de beneficios definidos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
4	Información a revelar sobre planes de beneficios definidos [tabla]	Tabla	No	
	<b>Planes de beneficios definidos [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
5	<b>Planes de beneficios definidos [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
6	Planes de beneficios definidos multipatronales [miembro]	Cuantitativo Monetario	No	
7	Información a revelar sobre planes de beneficios definidos [partidas]	Cualitativo	No	
8	Descripción del tipo de plan	Cualitativo	No	
9	Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ganancias y pérdidas actuariales [bloque de texto]	Cualitativo	No	
10	Ganancias (pérdidas) actuariales reconocidas en el resultado del período, planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	No	
11	Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	No	
12	Explicación del uso de simplificaciones en la medición de obligaciones por beneficios definidos	Cualitativo	No	
13	Fecha de la valoración actuarial integral más reciente	Fecha	No	
14	Descripción de ajustes realizados para medir obligaciones por beneficios definidos	Cualitativo	No	
	<b>Conciliación de cambios en el valor presente de obligaciones de beneficios definidos [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
15	Obligación por beneficios definidos, al valor presente al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Cambios en obligaciones por beneficios definidos, al valor presente [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
16	Incremento (disminución) por costos de servicios del período corriente, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
17	Incremento (disminución) por costos por intereses, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
18	Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios, obligaciones por beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
19	Incremento (disminuciones) por pérdidas (ganancias) actuariales, planes de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
20	Aportaciones efectuadas por los participantes del plan, obligaciones por beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
21	Disminuciones por beneficios pagados, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
22	Incremento (disminución) por costos de servicios pasados, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
23	Incremento (disminuciones) por reducciones, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
24	Incrementos (disminuciones) por liquidaciones, obligaciones de beneficios definidos, a valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
25	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, obligaciones de beneficios definidos, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
26	Total incremento (disminución) en obligaciones por beneficios, a valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
27	Obligación por beneficios definidos, al valor presente al final del período	Cuantitativo Monetario	No	
28	Conciliación de cambios en el valor razonable de activos del plan [sinopsis]	Cuantitativo Monetario	No	
29	Activos del plan, a valor razonable al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	No	
	<b>Cambios en activos del plan, a valor razonable [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
30	Incrementos (disminuciones) por ganancias (pérdidas) actuariales, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
31	Incrementos (disminuciones) por combinaciones de negocios, activos del plan, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
32	Incrementos (disminución) por rendimientos esperados, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
33	Disminuciones por beneficios pagados, activos del plan, al valor	Cuantitativo Monetario	No	
34	Incrementos (disminuciones) por aportaciones de los participantes del plan, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
35	Incrementos (disminuciones) por aportaciones de los empleados, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
36	Incrementos (disminución) por diferencias de cambio netas, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
37	Incrementos (disminuciones) por liquidaciones, activos del plan, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
38	<b>Total incremento (disminución) en activos del plan, a valor presente</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
39	Activos del plan, a valor razonable al final del período	Cuantitativo Monetario	No	
40	Derechos de reembolso, a valor razonable al comienzo del período	Cuantitativo Monetario	No	
41	Cambios en derechos de reembolso, al valor razonable [sinopsis]	Cualitativo	No	
42	Incrementos (disminuciones) por ganancias (pérdidas) actuariales, derechos de reembolso, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
43	Incrementos (disminuciones) por combinaciones de negocios, derechos de reembolso, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
44	Incremento (disminución) por rendimientos esperados, derechos de reembolso, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
45	Disminuciones por beneficios pagados, derechos de reembolso, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
46	Incremento (disminución) por aportaciones de los participantes del plan, derechos de reembolso, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
47	Incremento (disminución) por aportaciones de los empleados, derechos de reembolso, al valor razonable.	Cuantitativo Monetario	No	
48	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, derechos de reembolso, al valor presente	Cuantitativo Monetario	No	
49	Incrementos (disminuciones) por liquidaciones, derechos de reembolso, al valor razonable	Cuantitativo Monetario	No	
50	<b>Total incrementos (disminución) en derechos de reembolso, a valor razonable.</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	

51	Derechos de reembolso, a valor razonable al final del periodo	Cuantitativo Monetario	No	
52	Costo vinculado con planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	No	
53	Gastos por beneficios post-empleo, planes de beneficios definidos	Cuantitativo Monetario	No	
54	Costo vinculado con planes de beneficios definidos para periodos incluidos en el costo de activos.	Cuantitativo Monetario	No	
55	Descripción del porcentaje o importe en el que cada categoría importante contribuyente al valor razonable de los activos del plan totales [bloque de texto]	Cualitativo	No	
56	Instrumentos de patrimonio, importes aportados a valor razonable de activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
57	Instrumentos de deuda, importes aportados al valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
58	Bienes inmuebles, importe aportado a valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
59	Otros activos, importes aportados a valor razonable de activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
60	Instrumentos de patrimonio, porcentaje aportado a valor razonable de activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
61	Instrumentos de deuda, porcentaje aportado al valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
62	Bienes inmuebles, porcentaje aportado al valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
63	Otros activos, porcentaje aportado a valor razonable de activos del plan.	Cuantitativo Monetario	No	
64	Instrumentos financieros propios de la entidad incluidos en el valor razonable de los activos del plan.	Cuantitativo Monetario	No	
65	Propiedad inmobiliaria ocupada por la entidad incluida en el valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
66	Otros activos utilizados por la entidad incluidos en el valor razonable de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
67	Rendimiento real de los activos del plan y derechos de reembolso reconocidos como activo	Cuantitativo Monetario	No	
68	Suposiciones actuariales de tasas de descuento	Cuantitativo Monetario	No	
69	Suposiciones actuariales de tasas de rendimientos esperados de los activos del plan	Cuantitativo Monetario	No	
70	Suposiciones actuariales de tasas esperadas de incrementos de salarios	Cuantitativo Monetario	No	
71	Suposiciones actuariales de la tendencia en la variación de los costos de	Cuantitativo Monetario	No	
72	Otras suposiciones actuariales significativas	Cuantitativo Monetario	No	
73	Información a revelar sobre otros beneficios a los empleados a largo plazo [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar sobre otros beneficios a los empleados a largo plazo</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
75	Información a revelar sobre otros beneficios a los empleados a largo plazo	Tabla	No	
76	<b>Categorías de otros beneficios a los empleados a largo plazo [eje]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
77	<b>Otros beneficios a los empleados a largo plazo [miembro]</b>	<b>Cálculo</b>	<b>No</b>	
78	Información a revelar sobre otros beneficios a los empleados a largo plazo	Cualitativo	No	
79	Descripción de la naturaleza de beneficios a los empleados a largo plazo	Cualitativo	No	
80	Otras obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo	Cuantitativo Monetario	No	
81	Descripción de la financiación de obligaciones a otros de beneficios a los empleados a largo plazo	Cualitativo	No	
82	<b>Información a revelar sobre beneficios por terminación</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
83	Información a revelar sobre beneficios por terminación [sinopsis]	Cualitativo	Si	
84	Información a revelar sobre beneficios por terminación [tabla]	Tabla	Si	
85	Categorías de beneficios por terminación [eje]	Calculo	Si	
86	Beneficios por terminación [miembro]	Cuantitativo Monetario	Si	2540 + 261025
87	Información a revelar sobre beneficios por terminación [partidas]	Cualitativo	Si	
88	Descripción de la naturaleza de beneficios por terminación	Cualitativo	Si	
89	Descripción de las políticas contables para los beneficios por terminación [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
90	Obligaciones de beneficios por terminación	Cuantitativo Monetario	Si	
91	Descripción de la financiación de obligaciones de beneficios de terminación	Cualitativo	Si	
92	Descripción de la naturaleza de obligaciones, pasivos contingentes por pasivos por terminación	Cualitativo	Si	

<b>[835110] Notas - Impuestos a las ganancias</b>		<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
<b>1</b>	Información a revelar sobre impuestos a las ganancias [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>Principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
<b>2</b>	Gasto (ingreso) por impuesto corriente	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>3</b>	Ajuste por impuestos corrientes de periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>4</b>	Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias.	Cuantitativo Monetario	Si	540705
<b>5</b>	Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con cambios en las tasas fiscales o con la imposición de nuevos impuestos.	Cuantitativo Monetario	Si	540710
<b>6</b>	Beneficios de carácter fiscal, procedentes de pérdidas fiscales, créditos fiscales o diferencias temporarias no reconocidos en periodos anteriores utilizadas para reducir el gasto por impuestos del periodo corrientes	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>7</b>	Beneficios de carácter fiscal, procedentes de pérdidas fiscales, créditos fiscales o diferencias temporarias no reconocidos en periodos anteriores utilizadas para reducir el gasto por impuestos diferido	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>8</b>	Gastos por impuestos diferidos surgido de la baja o la reversión de la baja de activos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	540715
<b>9</b>	Gastos (ingreso) por impuestos relacionado con cambios en políticas contables y errores incluidos en el resultado del periodo.	Cuantitativo Monetario	Si	540720
<b>10</b>	Efecto sobre los gastos por impuestos diferidos procedentes de una revisión por las autoridades fiscales	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>11</b>	Ajustes al gasto por impuestos diferido que surge del cambio en el estatus fiscal de la entidad o de los accionistas.	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>12</b>	Gastos (ingresos) por impuestos procedentes de cambios en correcciones valorativas contra activos por impuestos diferidos.	Cuantitativo Monetario	Si	540725
<b>13</b>	Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>14</b>	<b>Total del gasto (ingreso) por impuestos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 2 a 13</b>
<b>15</b>	Impuesto a las ganancias relacionado con otro resultado integral [sinopsis]	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>16</b>	Impuesto a las ganancias relacionado con diferencias de cambios de conversión de otro resultado integral.	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>17</b>	Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>18</b>	Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos de otro resultado integral.	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>19</b>	<b>Suma de impuestos a las ganancias relacionadas con componentes de otro resultado integral</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 15 a 18</b>
<b>20</b>	Impuesto a las ganancias relacionado con la participación en el otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen mediante el método de la participación.	Cuantitativo	No	
<b>21</b>	Explicación de las diferencias significativas en importes presentados en el estado de resultado integral e importes presentados a las autoridades fiscales.	Cualitativo	Si	
<b>22</b>	Explicación sobre cambios en tasas impositivas aplicables a periodos contables anteriores	Cualitativo	Si	
<b>23</b>	Información a revelar sobre diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>Información a revelar sobre diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
<b>24</b>	Información a revelar sobre diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [tabla]	Tabla	Si	
<b>25</b>	Diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [eje]	Calculo	Si	
<b>26</b>	Diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [miembro]	Calculo	Si	
<b>27</b>	Diferencias temporarias [miembro]	Calculo	Si	
<b>28</b>	Pérdidas fiscales no utilizadas [miembro]	Calculo	Si	
<b>29</b>	Créditos fiscales no utilizados [miembro]	Calculo	Si	
<b>30</b>	Información a revelar sobre diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados [partidas]	Cualitativo	Si	
<b>Activos y pasivos por impuestos diferidos [sinopsis]</b>		<b>Título</b>	<b>Si</b>	
<b>31</b>	Activos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>32</b>	Pasivo por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>33</b>	<b>Pasivo (activos) por impuestos diferidos netos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	
<b>34</b>	Correcciones de valoración contra activos por impuestos diferidos	Cuantitativo Monetario	Si	
<b>35</b>	Análisis del cambio en los pasivos por impuestos diferidos [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>36</b>	Análisis del cambio en activos por impuestos diferidos [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>37</b>	Análisis del cambio en correcciones de valoración contra activos por impuestos diferidos [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
<b>38</b>	Descripción de la fecha de validez de diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados	Cualitativo	Si	
<b>39</b>	Descripción de las consecuencias potenciales en el impuesto a las ganancias que podrían producirse por el pago de dividendos	Cualitativo	Si	

	<b>[851100] Notas - Estado de flujos de efectivo</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre el estado de flujos de efectivo [bloque de texto]	Cualitativo	Si	
2	Explicación de las transacciones de inversión y financiación que no requieren el uso de efectivo o equivalentes al efectivo	Cualitativo	Si	
3	Explicación de la adquisición de activos, ya sea asumiendo directamente los pasivos relacionados, o mediante operaciones de arrendamiento financiero	Cualitativo	Si	
4	Descripción de la adquisición de una entidad mediante una ampliación de capital	Cualitativo	Si	
5	Descripción de la conversión de deuda en patrimonio	Cualitativo	Si	
	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo si son diferentes del estado de situación financiera [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
6	Efectivo y equivalentes al efectivo	Cuantitativo Monetario	No	
7	Sobregiros bancarios	Cuantitativo Monetario	Si	2910
8	Otras diferencias de efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujo de efectivo	Cuantitativo Monetario	No	
9	<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo si son diferentes del estado de situación financiera</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma Casillas 6 a 8</b>
10	Efectivo y equivalentes al efectivo mantenido por la entidad no disponible para uso del grupo	Cuantitativo Monetario	Si	113030
11	Comentario de la gerencia sobre saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para su uso por el grupo	Cualitativo	Si	
	<b>Impuestos a las ganancias pagados (reembolso) [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
12	Impuestos a las ganancias pagados (reembolso), clasificados como actividades de operación	Cuantitativo Monetario	Si	
13	Impuestos a las ganancias pagados (reembolso), clasificados como actividades de inversión	Cuantitativo Monetario	Si	
14	Impuestos a las ganancias pagados (reembolso), clasificados como actividades de financiación	Cuantitativo Monetario	Si	
15	<b>Total impuestos a las ganancias pagados (reembolso).</b>	<b>Cálculo</b>	<b>Si</b>	<b>Suma casillas 12 a 14</b>

	<b>[861200] Notas - Capital en acciones, reservas y otras participaciones en el patrimonio</b>	<b>TIPO</b>	<b>Requiere</b>	<b>Función de Cuenta(s)</b>
1	Información a revelar sobre capital en acciones, reservas y otras participaciones en el patrimonio [bloque de texto]	Cualitativo	No	
2	Información a revelar sobre clases de capital en acciones [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar sobre clases de capital en acciones [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
3	Información a revelar sobre clases de capital en acciones [tabla]	Tabla	No	
4	Clases de capital en acciones [eje]	Calculo	No	
5	Capital en acciones [miembro]	Calculo	No	
6	Información a revelar sobre clases de capital en acciones [partida]	Cualitativo	No	
7	Número de acciones autorizadas	Cualitativo	No	
8	Número de acciones emitidas y completamente pagadas	Cualitativo	No	
9	Número de acciones emitidas pero no completamente pagadas	Cualitativo	No	
10	Valor Nominal de las acciones	Cuantitativo Monetario	No	
11	Explicación del hecho de que las acciones no tienen valor nominal	Cualitativo	No	
	<b>Conciliación del número de acciones en circulación [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
12	Número de acciones en circulación al comienzo del periodo	Cualitativo	No	
	<b>Cambios en el número de acciones en circulación [resumen]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
13	Total incremento en circulación al final del periodo	Calculo	No	
14	Número de acciones en circulación al final del periodo	Cualitativo	No	
15	Derechos, preferencias y restricciones asociadas a las clases de capital en acciones	Cualitativo	No	
16	Número de acciones de la entidad que estén en su poder o bien en el de sus subsidiarias o asociadas	Cualitativo	No	
17	Número de acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones	Cualitativo	No	
18	Información a revelar sobre reservas dentro de patrimonio [bloque de texto]	Cualitativo	No	
	<b>Información a revelar sobre reservas dentro de patrimonio [sinopsis]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
19	Información a revelar sobre reservas dentro de patrimonio [tabla]	Tabla	No	
	<b>Reservas dentro de patrimonio [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>No</b>	
20	Otras reservas [miembro]	Calculo	No	
21	Reserva de diferencias de cambio en conversiones [miembro]	Calculo	No	
22	Reservas de coberturas de flujo de efectivo [miembro]	Calculo	No	
23	Información a revelar sobre reservas dentro de patrimonio [partidas]	Cualitativo	No	
24	Descripción de la naturaleza y propósito de las reservas dentro del patrimonio	Cualitativo	No	
25	Descripción de otras participaciones en el patrimonio	Cualitativo	No	

	[901000] Eje - Aplicación retroactiva y reexpresión retroactiva	TIPO	Requiere	Función de Cuenta(s)
<b>1</b>	<b>Aplicación retroactiva y reexpresión retroactiva [eje]</b>	<b>Título</b>	<b>Si</b>	
<b>2</b>	Señalado actualmente [miembro]	Calculo	Si	
<b>3</b>	Presentado anteriormente [miembro]	Calculo	Si	
<b>4</b>	Efectivo, equivalente al efectivo			
<b>5</b>	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores [miembro]	Calculo	Si	
<b>6</b>	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables [miembro]	Calculo	Si	
<b>7</b>	Efectivo, equivalente al efectivo			
<b>8</b>	Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables requeridas por las NIIF[miembro]	Calculo	Si	
<b>9</b>	Efectivo, equivalente al efectivo			
<b>10</b>	Incremento (disminución) debido a cambios voluntarios en políticas contables [miembro]	Calculo	Si	
<b>11</b>	Efectivo, equivalente al efectivo			
<b>12</b>	Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores [miembro]	Calculo	Si	
<b>13</b>	Efectivo, equivalente al efectivo			

## **RELACIÓN PLAN DE CUENTAS CON TAXONOMÍA FISCAL**

110 - Declaración de renta y complementarios o de ingresos y patrimonio para personas jurídicas y asimiladas, persona naturales y asimiladas obligadas a llevar contabilidad				
Número de casilla	DATOS DEL DECLARANTE	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1	Año	Fecha	SI	Año gravable
4	Número de formulario	Cuantitativo	SI	Numero de formulario
5	Número de identificación tributaria (NIT)	Cualitativo	SI	NIT de la empresa
6	Digito de verificación	Cuantitativo	SI	Digito de verificación
7	Primer apellido	Cualitativo	NO	
8	Segundo apellido	Cualitativo	NO	
9	Primer nombre	Cualitativo	NO	
10	Otros nombres	Cualitativo	NO	
11	Razón Social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
12	Código dirección seccional	Cuantitativo	SI	Código dirección seccional
24	Actividad económica	Cuantitativo	SI	Identificar código
<b>DATOS INFORMATIVOS</b>				
30	Total costos y gastos de nómina	Cuantitativo Monetario	SI	5105 + 5205
31	Aportes al sistema de Seguridad social	Cuantitativo Monetario	SI	510568+510569+510570+520568+520569+520570
32	Aportes al SENA,ICBF, Cajas de compensación	Cuantitativo Monetario	SI	510572+510575+510578+520572+250575+520578
<b>PATRIMONIO</b>				
33	Efectivo, bancos, otras inversiones	Cuantitativo Monetario	SI	1105+ 1110 + 1120 + (12)
34	Acciones y aportes ( Sociedades anónimas, limitadas y asimiladas)	Cuantitativo Monetario	NO	
35	Cuentas por cobrar	Cuantitativo Monetario	SI	1305 + 1330 + 1380 + 1355 + 1365 + 1390
36	Inventarios	Cuantitativo Monetario	SI	1435
37	Activos fijos	Cuantitativo Monetario	SI	15
38	Otros activos	Cuantitativo Monetario	SI	16 +17
39	<b>Total patrimonio bruto</b>	Cálculo	SI	(Sume 33 a 38)
40	Pasivos	Cuantitativo Monetario	SI	2
41	<b>Total patrimonio liquido</b>	Cálculo	SI	(Resta 39 - 40, si el resultado es negativo escriba 0)
<b>INGRESOS</b>				
42	Ingresos brutos operacionales	Cuantitativo Monetario	SI	4135
43	Ingresos brutos no operacionales	Cuantitativo Monetario	SI	42 - 4210
44	intereses y rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	SI	4210
45	<b>Total ingresos brutos</b>	Cálculo	SI	(Sume casilla 42-43-44)
46	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	Cuantitativo Monetario	SI	4175
47	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
48	<b>Total ingresos netos</b>	Cálculo	SI	( Resta 45-46-47)
<b>COSTOS</b>				
49	Costo de ventas y de prestaciones de servicios	Cuantitativo Monetario	SI	6135
50	Otros costos	Cuantitativo Monetario	NO	
51	<b>Total costos</b>	Cálculo	SI	(Suma 49+50)
<b>DEDUCCIONES</b>				
52	Gastos operacionales de administración	Cuantitativo Monetario	SI	51
53	Gastos operacionales de ventas	Cuantitativo Monetario	SI	52
54	Deducción inversión en activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
55	Otras deducciones	Cuantitativo Monetario	SI	53
56	<b>Total deducciones</b>	Cálculo	SI	(Sume 52 a 55)
<b>RENTA</b>				
57	Renta líquida ordinaria del ejercicio	Cálculo	SI	(Resta 48-51-56, si el resultado es negativa escriba 0)
58	o Pérdida líquida del ejercicio	Cálculo	SI	Casilla 51+56-48, si el resultado es negativa escriba 0)
59	Compensaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
60	Renta líquida ordinaria del ejercicio o Pérdida líquida del ejercicio	Cálculo	SI	(Resta 57-59)
61	Renta presuntiva	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
62	Renta exenta	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
63	Rentas gravables	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
64	Renta líquida gravable	Cálculo	SI	(Al mayor valor entre casillas 60 y 61, reste 63 y sume 63)
<b>GANANCIAS OCASIONALES</b>				
65	Ingresos por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
66	Costos por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
67	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
68	Ganancias ocasionales gravables	Cálculo	SI	(Resta 65-66-67)
<b>LIQUIDACION PRIVADA</b>				
69	<b>Impuesto sobre la renta líquida gravable</b>	Cálculo	SI	(Multiplicación casilla 64 x 25%)
70	Descuentos tributarios	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
71	<b>Impuestos neto de renta</b>	Cálculo	SI	(Resta 69-70)
72	<b>Impuesto de ganancias ocasionales</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
73	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	NO	
74	<b>Total impuesto a cargo</b>	Cálculo	SI	(Casilla 71+72-73)
75	Anticipo renta por el año gravable 2013	Cuantitativo Monetario	SI	(Casilla 80 declaración año anterior)
76	Saldo a favor año 2012 sin solicitud de devolución o compensación	Cuantitativo Monetario	SI	(Casilla 84 declaración del año anterior)
77	Auto retenciones	Cuantitativo Monetario	NO	
78	Otras retenciones	Cuantitativo Monetario	SI	135515
79	<b>Total retenciones año gravable 2013</b>	Cálculo	SI	(Suma 77+78)
80	<b>Anticipo de renta por el año gravable 2014</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
81	<b>Saldo a pagar por impuesto</b>	Cálculo	SI	(74+80+82-75-76-79 si el resultado es negativa escriba 0)
82	Sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	
83	<b>Total saldo a pagar</b>	Cálculo	SI	(74+80+82-75-76-79, si el resultado es negativa escriba 0)
84	<b>Total saldo a favor</b>	Cálculo	SI	(75+76+79-74-80-82 si el resultado es negativa escriba 0)
980	<b>Pago total</b>	Cálculo	SI	Casilla 83 -84



300 - Declaración del impuesto sobre las ventas -IVA				
Número de casilla	DATOS DEL DECLARANTE	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1	Año	Fecha	SI	Año gravable
3	Periodo	Cuantitativo	SI	Código del periodo que se declara
4	Número de formulario	Cuantitativo	SI	Número de formulario
5	Número de identificación tributaria (NIT)	Cualitativo	SI	NIT de la empresa
6	Dígito de verificación	Cuantitativo	SI	Dígito de verificación
7	Primer apellido	Cualitativo	NO	
8	Segundo apellido	Cualitativo	NO	
9	Primer nombre	Cualitativo	NO	
10	Otros nombres	Cualitativo	NO	
11	Razón Social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
12	Código dirección seccional	Cuantitativo	SI	
24	Periodicidad de la declaración	Cuantitativo	SI	
<b>INGRESOS</b>				
27	Por operaciones gravadas al 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
28	Por operaciones gravadas a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	41353801
29	A.I.U. por operaciones gravadas (base gravable especial)	Cuantitativo Monetario	NO	
30	Por exportación de bienes	Cuantitativo Monetario	NO	
31	Por exportación de servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
32	Por ventas a sociedades de comercialización internacional	Cuantitativo Monetario	NO	
33	Por ventas a Zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
34	Por juegos de suerte y azar	Cuantitativo Monetario	NO	
35	Por operaciones exentas	Cuantitativo Monetario	NO	
36	Por venta de cerveza de producción nacional o importada	Cuantitativo Monetario	NO	
37	Por operaciones excluidas	Cuantitativo Monetario	SI	41353802
38	Por operaciones no gravadas	Cuantitativo Monetario	SI	42
39	<b>Total ingresos brutos</b>	Cálculo	SI	(Sume 27 a 38)
40	Devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	Cuantitativo Monetario	SI	4175
41	<b>Total ingresos netos recibidos durante el periodo</b>	Cálculo	SI	(Resta 39-40)
<b>COMPRAS</b>				
<b>IMPORTACIONES</b>				
42	De bienes gravados a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
43	De bienes gravados a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	14350104
44	De bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
45	De bienes no gravados	Cuantitativo Monetario	NO	
46	De bienes excluidos, exentos y no gravados provenientes de zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
47	De servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>NACIONALES</b>				
48	De bienes gravados a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
49	De bienes gravados a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	14350101
50	De servicios Gravados a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
51	De servicios gravados a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	51 + 52 + 53
52	De bienes y servicios excluidos, exentos y no gravados	Cuantitativo Monetario	SI	14350103 + 51 + 52 + 53
53	<b>Total compras e importaciones brutas</b>	Cálculo	SI	(Sume 42 a 52)
54	Devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas en este periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
55	<b>Total compras netas realizadas durante el periodo</b>	Cálculo	SI	(Resta 53-54)
<b>LIQUIDACION PRIVADA</b>				
<b>IMPUESTO GENERADO</b>				
56	A la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
57	A la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	24080501
58	Sobre A.I.U. en operaciones gravadas (base gravable especial)	Cuantitativo Monetario	NO	
59	En juegos de suerte y azar	Cuantitativo Monetario	NO	
60	En venta de cerveza de producción nacional o importada	Cuantitativo Monetario	NO	
61	En retiro de inventario para activos fijos, consumo, muestras gratis o donación	Cuantitativo Monetario	NO	
62	IVA recuperado en devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas	Cuantitativo Monetario	SI	24080504
63	<b>Total impuesto generado por operaciones gravadas</b>	Cálculo	SI	(Sume 56 a62)
<b>IMPUESTO DESCONTABLE</b>				
64	Por importaciones gravadas a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
65	Por importaciones gravadas a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	24081021
66	De bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
67	Por compras de bienes gravados a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	NO	
68	Por compras de bienes gravados a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	24081010
69	Por servicios gravados a la tarifa del 5%	Cuantitativo Monetario	SI	24081024
70	Por servicios gravados a la tarifa general	Cuantitativo Monetario	SI	24081014
71	<b>Total impuesto pagado o facturado</b>	Cálculo	SI	(Sume 64 a 70)
72	IVA retenido en operaciones con régimen simplificado	Cuantitativo Monetario	SI	24081022
73	IVA retenido por servicios prestados en Colombia por no domiciliados o no resi	Cuantitativo Monetario	NO	
74	IVA resultante por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas.	Cuantitativo Monetario	SI	24080506
75	IVA descontable por impuesto nacional a la gasolina y al ACPM	Cuantitativo Monetario	NO	
76	Ajuste impuestos descontables (perdidas, hurto o castigo de inventarios)	Cuantitativo Monetario	NO	
77	<b>Total impuestos descontables</b>	Cálculo	SI	(Casilla 71+72+73+74+75-76)
78	<b>Saldo a pagar por el periodo fiscal</b>	Cálculo	SI	(63-77, si el resultado es menor a cero escriba 0)
79	<b>Saldo a favor del periodo fiscal</b>	Cálculo	SI	(77-63, si el resultado es menor a cero escriba 0)
80	Saldo a favor del periodo fiscal anterior	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 85 Declaración anterior
81	Retenciones por IVA que le practicaron	Cuantitativo Monetario	SI	135517
82	<b>Saldo a pagar por impuesto</b>	Cálculo	SI	(78-80-81+83, si el resultado es negativo escriba 0)
83	Sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	
84	<b>Total saldo a pagar por este periodo</b>	Cálculo	SI	(78-79-80-81+83, si el resultado es negativo escriba 0)
85	<b>Total saldo a favor por este periodo</b>	Cálculo	SI	(79+80+81-78-83, si el resultado es negativo escriba 0)
<b>CONTROL DE SALDOS</b>				
<b>EXCESO DESCONTABLE</b>				
86	saldo susceptible a devolución y/o compensación en este periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
87	Saldo acumulado susceptible a devolución y/o compensación del periodo anterior	Cuantitativo Monetario	NO	
88	Total saldo a favor susceptible de devolución y/o compensación por este periodo	Cálculo	NO	
<b>RETENCION DE IVA</b>				
89	Que le practicaron en este periodo no aplicada	Cuantitativo Monetario	NO	
90	Que le practicaron en periodos anteriores, no aplicada	Cuantitativo Monetario	NO	
91	Susceptible de ser aplicada al siguiente periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
92	Descontable por ventas del periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
93	Descontable periodos anteriores sobre las ventas del periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
94	Saldo a favor no susceptible de solicitarse en devolución y/o compensación	Cuantitativo Monetario	NO	

### 350 - Declaración Mensual de Retenciones en la fuente

N° Casilla	INDICADORES	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1.	Año	Fecha	SI	Año gravable
3.	Periodo	Cuantitativo	SI	Periodo gravable
4.	Numero de Formulario	Cuantitativo	SI	No. Formulario
<b>Base Sujeta a Retención para pagos o abonos en Cuenta</b>				
27.	Pagos o abonos en cuenta a empleados sujetos a retención	Cuantitativo Monetario	SI	5105 + 5205
29.	Pagos o abonos en cuenta a trabajadores por cuentas propia	Cuantitativo Monetario	NO	
30.	Pagos por concepto de salarios a contribuyentes que no pertenecen a la categoría de empleados	Cuantitativo Monetario	NO	
31.	Honorarios y comisiones	Cuantitativo Monetario	SI	5110 + 5120 + 5210 + 5220
32.	Servicios	Cuantitativo Monetario	SI	5135 + 5235
33.	Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	Cuantitativo Monetario	SI	51201001
34.	Compras	Cuantitativo Monetario	SI	1435
35.	Dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
36.	Rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	SI	530520
37.	Transacciones con tarjetas debito y crédito	Cuantitativo Monetario	NO	
38.	Contratos de construcción	Cuantitativo Monetario	NO	
39.	Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de transito	Cuantitativo Monetario	NO	
40.	Loterías, rifas, apuestas similares	Cuantitativo Monetario	NO	
41.	Otros pagos sujetos a retención	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>Retenciones a titulo de renta por pagos o abonos en cuenta</b>				
42.	Pagos a empleados sujetos a retención	Cuantitativo Monetario	SI	23650501
44.	Pagos a trabajadores por cuenta propia	Cuantitativo Monetario	NO	
45.	Pagos por concepto de salarios a contribuyentes que no pertenecen a la categoría de empleados	Cuantitativo Monetario	NO	
46.	Honorarios y comisiones	Cuantitativo Monetario	SI	236515 + 236520
47.	Servicios	Cuantitativo Monetario	SI	236525
48.	Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	Cuantitativo Monetario	SI	236530
49.	Compras	Cuantitativo Monetario	SI	236540
50.	Dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
51.	Rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	SI	236535
52.	Transacciones con tarjetas debito y crédito	Cuantitativo Monetario	NO	
53.	Contratos de construcción	Cuantitativo Monetario	NO	
54.	Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de transito	Cuantitativo Monetario	NO	
55.	Loterías, rifas, apuestas y similares	Cuantitativo Monetario	NO	
56.	Otras pagos sujetos a retención	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>Retenciones a titulo de renta practicadas por pagos o abonos en cuenta al exterior</b>				
<b>A países sin convenio</b>				
57.	Enajenación de activos fijos y otras retenciones			
58.	Dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
59.	Rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
60.	Pagos por explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
61.	Servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
62.	Servicios técnicos, asistencia técnica, consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>A países con convenio vigente</b>				
63.	Enajenación de activos fijos y otras retenciones	Cuantitativo Monetario	NO	
64.	Dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
65.	Rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
66.	Pagos o explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
67.	Servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
68.	Servicios técnicos, asistencia técnica, consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>Autorretenciones</b>				
69.	Ventas	Cuantitativo Monetario	NO	
70.	Honorarios	Cuantitativo Monetario	NO	
71.	Comisiones	Cuantitativo Monetario	NO	
72.	Servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
73.	Rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
74.	Otros conceptos	Cuantitativo Monetario	NO	
75.	Menos retenciones de periodos anteriores en exceso o indebidas o anuladas, rescindidas o resueltas	Cuantitativo Monetario	NO	
76.	<b>Total retenciones renta y complementarios</b>	Cálculo	SI	(Sume 42 a 74 y reste 75)
<b>Retenciones practicadas a titulo de impuesto sobre las ventas (I.V.A)</b>				
77.	A responsables del régimen común	Cuantitativo Monetario	NO	
78.	Por compras y/o servicios a responsables del régimen simplificado	Cuantitativo Monetario	SI	23670507
79.	Practicadas por servicios a no residente o no domiciliados	Cuantitativo Monetario	NO	
80.	Menos retenciones de periodos anteriores en exceso o indebidas o anuladas, rescindidas o resueltas	Cuantitativo Monetario	NO	
81.	<b>Total retenciones del I.V.A</b>	Cálculo	SI	(Sume 77 a 79 y reste 80)
82.	<b>Retenciones impuesto de timbre nacional</b>	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>Total</b>				
83.	Total retenciones (76+81+82)	Cálculo	SI	(Suma 76+81+82)
84.	Más: Sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
85.	<b>Total retenciones (83+84)</b>	Cálculo	SI	(Suma 83+84)

Número de casilla	Formato y Especificaciones para el Suministro de la información con Revelación Tributaria- Año Gravable 2013	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1.	Año	Fecha	SI	Año gravable
4.	Numero de formulario	Cuantitativo	SI	Numero de formulario
<b>Datos del declarante</b>				
5.	Numero de identificación Tributaria (NIT)	Cualitativo	SI	NIT de la empresa
6.	DV.	Cualitativo	SI	Digito de verificación
7.	Primer apellido	Cualitativo	NO	
8.	Segundo apellido	Cualitativo	NO	
9.	Primer nombre	Cualitativo	NO	
10.	Otros nombres	Cualitativo	NO	
11.	Razón social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
25.	Corrección a la declaración, seleccione tipo		NO	
26.	Corrección del formato 1732, seleccione		NO	
27.	No. Declaración de renta asociada	Cuantitativo	SI	
28.	Nº formulario anterior	Cuantitativo	SI	No formulario anterior
29.	Fracción año gravable 2014	Cuantitativo	SI	
<b>Datos informativos SI/NO</b>				
547.	Persona natural	Cualitativo	NO	
548.	Contribuyente del régimen tributario especial	Cualitativo	NO	
549.	Contribuyente del régimen tributario especial de los previstos en el numero 4o. Del artículo 19 E.T	Cualitativo	NO	
550.	Entidad del sector financiero	Cualitativo	NO	
551.	Empresa editorial y se acoge al beneficio del art. 21 Ley 98 de 1993	Cualitativo	NO	
552.	Sociedad extranjera o persona natural no residente que presta servicio de transporte entre lugares colombianos y extranjeros	Cualitativo	NO	
553.	Obligado a aplicar sistemas especiales de valoración de inversiones	Cualitativo	NO	
554.	Costo de los activos móviles enajenados establecidos por el sistema de juego de inventarios	Cualitativo	NO	
555.	Costo de los activos móviles establecido simultáneamente por juego inventario y por sistema de inventarios permanente	Cualitativo	NO	
556.	Progresividad de la tarifa de impuesto de renta	Cualitativo	NO	
557.	Programa de reorganización empresarial durante el año gravable	Cualitativo	NO	
<b>PATRIMONIO</b>				
100.	Efectivo, bancos y cuentas de ahorro moneda nacional y extranjera	Cuantitativo Monetario	SI	1105+1110 +1120
101.	Derechos fiduciarios	Cuantitativo Monetario	SI	1245
102.	Otras inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
103.	Provisión protección de inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
104.	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
105.	<b>Efectivo, bancos, otras inversiones</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casillas 100-101-102-103-104)
106.	Acciones y aportes en sociedades y entidades nacionales	Cuantitativo Monetario	NO	
107.	Acciones y aportes en sociedades ubicadas en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
108.	Acciones y aportes en países con los cuales Colombia tiene convenios de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
109.	Provisión acción y aportes	Cuantitativo Monetario	NO	
110.	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
111.	<b>Acciones y aportes (Sociedades anónimas, limitadas y asimiladas)</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casillas 106-107-108-109-110)
112.	Cientes nacionales y extranjeros	Cuantitativo Monetario	SI	1305
113.	Cuentas por cobrar a vinculados nacionales y extranjeros	Cuantitativo Monetario	NO	
114.	Cuentas por cobrar a socios o accionistas, comuneros, cooperados	Cuantitativo Monetario	SI	132510
115.	Otros deudores y deudores varios	Cuantitativo Monetario	SI	133005 + 133015 + 133095 + 1365 + 1380
116.	Provisión deudas de difícil cobro	Cuantitativo Monetario	SI	13990501
117.	Otras provisiones sector financiero	Cuantitativo Monetario	NO	
118.	Otras provisiones	Cuantitativo Monetario	NO	
119.	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
120.	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casillas 112-113-114-115-116-117-118-119)
121.	Materias primas	Cuantitativo Monetario	NO	
122.	Productos en proceso de producción	Cuantitativo Monetario	NO	
123.	Obras de construcción en curso, urbanismo y contratos en ejecución	Cuantitativo Monetario	NO	
124.	Cultivos de desarrollo y plantaciones agrícolas	Cuantitativo Monetario	NO	
125.	Productos terminados	Cuantitativo Monetario	NO	
126.	Mercancías no fabricadas por la empresa	Cuantitativo Monetario	SI	1435
127.	Ganado de cría y leche	Cuantitativo Monetario	NO	
128.	En actividades avícolas, piscícolas y otras especies menores	Cuantitativo Monetario	NO	
129.	Terrenos y bienes raíces para la venta	Cuantitativo Monetario	NO	
130.	materiales, repuestos, accesorios. Envases y empaques	Cuantitativo Monetario	NO	
131.	Inventarios en tránsito	Cuantitativo Monetario	SI	146510
132.	Provisión o disminución de inventarios	Cuantitativo Monetario	NO	
133.	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
134.	<b>Inventarios</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casilla 121 a 133)
135.	Terrenos	Cuantitativo Monetario	SI	1504
136.	Materiales, proyectos petroleros	Cuantitativo Monetario	NO	
137.	Construcciones en curso	Cuantitativo Monetario	NO	
138.	Maquinaria y equipos en montaje y/o propiedades planta y equipo en tránsito	Cuantitativo Monetario	NO	
139.	Construcciones y edificaciones	Cuantitativo Monetario	SI	1516
140.	Depreciación acumulada de construcciones y edificaciones	Cuantitativo Monetario	SI	159205
141.	Maquinaria y equipos	Cuantitativo Monetario	SI	1520
142.	Depreciación acumulada de maquinaria y equipo	Cuantitativo Monetario	SI	159210
143.	Equipo de oficina	Cuantitativo Monetario	SI	1524
144.	Depreciación acumulada de equipo de oficina	Cuantitativo Monetario	SI	159215
145.	Equipo de computo y comunicación	Cuantitativo Monetario	SI	1528
146.	Depreciación acumulada de equipo de computo y comunicación	Cuantitativo Monetario	SI	159220
147.	Equipo medico y científico	Cuantitativo Monetario	NO	
148.	Depreciación acumulada de equipo medico científico	Cuantitativo Monetario	NO	
149.	Equipos de hoteles y restaurantes	Cuantitativo Monetario	NO	
150.	Depreciación acumulada de equipos de hoteles y restaurantes	Cuantitativo Monetario	NO	
151.	Flota y equipo de transporte; fluvial y/o marítimo; aéreo y férreo	Cuantitativo Monetario	SI	1540
152.	Depreciación acumulada de flota y equipo de transporte; fluvial y/o marítimo; aéreo y férreo	Cuantitativo Monetario	SI	159299
153.	Acueductos, plantas y redes	Cuantitativo Monetario	NO	
154.	Depreciación acumulada de acueductos, plantas y redes	Cuantitativo Monetario	NO	
155.	Plantaciones agrícolas y forestales	Cuantitativo Monetario	NO	
156.	Amortización acumulada de planeaciones agrícolas y forestales	Cuantitativo Monetario	NO	
157.	Vías de comunicación	Cuantitativo Monetario	NO	
158.	Amortización acumulada de vías de comunicación	Cuantitativo Monetario	NO	
159.	Minas, canteras, pozos artesanos y yacimientos	Cuantitativo Monetario	NO	
160.	Agotamiento acumulado de minas, cantera, pozos artesanos y yacimientos	Cuantitativo Monetario	NO	
161.	Bienes en leasing	Cuantitativo Monetario	NO	
162.	Depreciación y/o amortización acumulada de bienes en leasing	Cuantitativo Monetario	NO	
163.	Depreciación, amortización y/o agotamiento diferido	Cuantitativo Monetario	NO	
164.	Otros activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
165.	Depreciación, amortización y/o agotamiento acumulado de otros activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
166.	Provisiones activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
167.	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	

<b>168.</b>	<b>Activos fijos</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casilla 135 a 168)
<b>169.</b>	Bienes realizables, recibidos en pago y restituidos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>170.</b>	Provisión para bienes realizables recibidos en pago y constituidos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>171.</b>	Gastos pagados por anticipado	Cuantitativo Monetario	SI	1705
<b>172.</b>	Cargos diferidos	Cuantitativo Monetario	SI	1710
<b>173.</b>	Amortización Acumulada de cargos diferidos	Cuantitativo Monetario	SI	5165 + 5265
<b>174.</b>	Intangibles (Goodwill, marcas, patentes y otros)	Cuantitativo Monetario	SI	16
<b>175.</b>	Amortización acumulada de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>176.</b>	Amortización diferida	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>177.</b>	Impuesto diferido debito	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>178.</b>	Aceptaciones, operaciones de cobertura y derivados financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>179.</b>	Otros activos diferentes de los anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>180.</b>	Provisiones otros activos	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Valorizaciones y reajustes acumuladas</b>			
<b>181.</b>	De inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>182.</b>	De propiedad, planta y equipo	Cuantitativo Monetario	SI	191008
<b>183.</b>	De semovientes	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>184.</b>	De otros activos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>185.</b>	Omitidos en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>186.</b>	<b>Otros activos</b>	Cálculo	SI	Suma 181 a 185
<b>187.</b>	<b>Total patrimonio bruto</b>	Cálculo	SI	
<b>188.</b>	Obligaciones financieras en moneda nacional	Cuantitativo Monetario	SI	2105
<b>189.</b>	Obligaciones financieras en moneda extranjera	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>190.</b>	Proveedores en moneda nacional	Cuantitativo Monetario	SI	2205
<b>191.</b>	Proveedores en moneda extranjera	Cuantitativo Monetario	SI	2210
<b>192.</b>	Casa matriz y/o vinculados económicos del país	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>193.</b>	Casa matriz y/o partes relacionadas del exterior (Proveedores, cuentas por pagar)	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>194.</b>	Otras cuentas por pagar en moneda nacional	Cuantitativo Monetario	SI	2335
<b>195.</b>	Otras cuentas por pagar en moneda extranjera	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>196.</b>	Deudas con socios y/o accionistas	Cuantitativo Monetario	SI	2355
<b>197.</b>	Impuesto de renta por pagar	Cuantitativo Monetario	SI	2404
<b>198.</b>	Impuesto a las ventas por pagar	Cuantitativo Monetario	SI	2408
<b>199.</b>	Otros impuestos por pagar	Cuantitativo Monetario	SI	2412
<b>200.</b>	Obligaciones laborales	Cuantitativo Monetario	SI	2505
<b>201.</b>	Calculo actuarial para pago de futuras pensiones de jubilación	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>202.</b>	Pensiones de jubilación por amortizar	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>203.</b>	Pasivos estimados y provisiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>204.</b>	Ingresos recibidos por anticipado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>205.</b>	Impuestos diferidos para terceros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>206.</b>	Ingresos recibidos para terceros	Cuantitativo Monetario	SI	281505
<b>207.</b>	Reserva matemática y/o técnica y otros pasivos exclusivos en compañía de seguros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>208.</b>	Pasivos por derivado financieros y operaciones de cobertura	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>209.</b>	Otros pasivos diferentes de los anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>210.</b>	Inexistentes en periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>211.</b>	<b>Pasivos</b>	Cálculo	SI	Suma (casilla 188 a 210)
<b>212.</b>	<b>Total patrimonio liquido</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Resta (casilla 187 - 211)
	<b>INFORMATIVO</b>			
	<b>Capital</b>			
<b>213.</b>	Capital	Cuantitativo Monetario	SI	3105
<b>214.</b>	Capital Asignado e inversiones suplementaria	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>215.</b>	Aportes del Estado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>216.</b>	Fondo social	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Superávit</b>			
<b>217.</b>	Prima en colocación e aportes	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>218.</b>	Donaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>219.</b>	Crédito mercantil y "know how"	Cuantitativo Monetario	SI	321501
<b>220.</b>	Método de participación	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>221.</b>	Diferencia en cambio por inversiones en compañías controladas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>222.</b>	Otros	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Reservas</b>			
<b>223.</b>	Reservas obligatorias gravadas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>224.</b>	Reservas obligadas no gravadas	Cuantitativo Monetario	SI	3305
<b>225.</b>	Reserva Art. 130 E.T susceptible de ser gravada	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>226.</b>	Reserva Art. 130 E.T susceptible de no ser gravada	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>227.</b>	Reservas gravadas sistemas especiales de valorización de inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>228.</b>	Reservas no gravadas sistemas especiales de valoración de inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>229.</b>	Reservas para readquisición de acciones propias	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>230.</b>	Acciones propias readquiridas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>231.</b>	Otras reservas gravadas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>232.</b>	Otras reservas no gravadas	Cuantitativo Monetario	SI	331510
<b>233.</b>	Revalorización de patrimonio	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>234.</b>	Dividendos o participaciones decretados en acciones o cuotas	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Resultados</b>			
<b>235.</b>	Utilidades del ejercicio	Cuantitativo Monetario	SI	3605
<b>236.</b>	Perdidas del ejercicio	Cuantitativo Monetario	SI	3610
<b>237.</b>	Utilidades acumuladas de periodos anteriores gravadas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>238.</b>	Utilidades acumuladas de periodos anteriores no gravadas	Cuantitativo Monetario	SI	3705
<b>239.</b>	Perdidas acumuladas de periodos anteriores	Cuantitativo Monetario	SI	3710
	<b>Superávit por valorización</b>			
<b>240.</b>	De inversiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>241.</b>	De propiedad planta y equipo	Cuantitativo Monetario	SI	381008
<b>242.</b>	De semovientes	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>243.</b>	De otros activos	Cuantitativo Monetario	NO	

	<b>Ingresos</b>			
	<b>Nacionales o en monedas nacionales</b>			
244.	Ingresos brutos por venta de bienes	Cuantitativo Monetario	SI	413538
245.	Ingresos brutos por venta de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
246.	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
247.	Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
248.	Ingresos brutos por explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
249.	Ingresos brutos por arrendamiento y alquileres	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Del exterior o en moneda extranjera</b>			
250.	Ingresos brutos por venta de bienes	Cuantitativo Monetario	NO	
251.	Ingresos brutos por venta de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
252.	Ingresos brutos por ventas a sociedad a comercialización internacional	Cuantitativo Monetario	NO	
253.	Ingresos brutos por ventas a usuarios de zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
254.	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
255.	Ingresos brutos por servicios técnicos, asistencia técnica y consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
256.	Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
257.	Ingresos brutos por explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
258.	Ingresos brutos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
259.	Ingresos brutos por arrendamiento y alquileres	Cuantitativo Monetario	NO	
260.	Ingresos brutos en actividades de seguros, capitalización y fiduciarios	Cuantitativo Monetario	NO	
261.	Ingresos brutos en contratos de servicios autónomos	Cuantitativo Monetario	NO	
262.	Ingresos brutos en actividad agrícola	Cuantitativo Monetario	NO	
263.	Ingresos brutos en actividad ganadera y en comercio de ganado	Cuantitativo Monetario	NO	
264.	Ingresos por otras actividades pecuarias	Cuantitativo Monetario	NO	
265.	Ingresos brutos por dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
266.	Otros ingresos brutos operacionales	Cuantitativo Monetario	NO	
267.	Ingresos brutos operacionales provenientes de países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
268.	<b>Ingresos brutos operacionales</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma 244 a 267
	<b>Nacionales o en moneda nacional</b>			
269.	Ingresos brutos por otras ventas	Cuantitativo Monetario	NO	
270.	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
271.	Ingresos brutos por otras ventas y prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
272.	Ingresos brutos por explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
273.	Ingresos brutos por arrendamientos y alquileres	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Del exterior o en moneda extranjera</b>			
274.	Ingresos brutos por otras ventas	Cuantitativo Monetario	NO	
275.	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
276.	Ingresos brutos por servicios técnicos, asistencia técnica y consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
277.	Ingresos brutos por otras ventas y prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
278.	Ingresos brutos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	Cuantitativo Monetario	NO	
279.	Ingresos brutos por ventas a sociedad de comercialización internacional	Cuantitativo Monetario	NO	
280.	Ingresos brutos por ventas a usuarios de zonas francas	Cuantitativo Monetario	NO	
281.	Otros ingresos brutos por explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
282.	Ingresos brutos por arrendamientos y alquileres	Cuantitativo Monetario	NO	
283.	Ingresos brutos por diferencia en cambio	Cuantitativo Monetario	NO	
284.	Dividendos y participaciones exigibles	Cuantitativo Monetario	NO	
285.	Ingresos método de participación	Cuantitativo Monetario	NO	
286.	Ingresos brutos por prima en colocación de acciones	Cuantitativo Monetario	NO	
287.	Ingresos brutos por enajenación de acciones	Cuantitativo Monetario	NO	
288.	Ingresos brutos en liquidación de sociedades	Cuantitativo Monetario	NO	
289.	Ingresos brutos en fusión, escisión o transformación de sociedades	Cuantitativo Monetario	NO	
290.	Indemnizaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
291.	Ingresos por recuperación de deducciones	Cuantitativo Monetario	SI	4250
	<b>Activos Fijos</b>			
292.	Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos por menos de dos (2) años	Cuantitativo Monetario	NO	
293.	Ingresos brutos por venta de otros activos fijo poseídos por menos de dos (2) años	Cuantitativo Monetario	NO	
294.	Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos dos (2) años o más	Cuantitativo Monetario	NO	
295.	Ingresos brutos por venta de otros activos fijos poseídos dos (2) años o más	Cuantitativo Monetario	NO	
296.	Ingresos por rifas, loterías, apuestas y similares	Cuantitativo Monetario	NO	
297.	Ingresos por herencias y legados	Cuantitativo Monetario	NO	
298.	Ingresos por aportes, contribuciones, subsidios y otros	Cuantitativo Monetario	NO	
299.	Ingresos por donaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
300.	Otros ingresos diferentes de los anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
301.	Ingresos brutos no operacionales provenientes de países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
302.	<b>Ingresos brutos no operacionales</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma 249 a 301
303.	<b>Intereses</b>			
304.	Intereses por préstamos a socios	Cuantitativo Monetario	NO	
305.	Intereses por inversiones en títulos	Cuantitativo Monetario	NO	
306.	Ingresos por derivados financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
307.	Ingresos por valoración de inversiones, derivados y operaciones de cobertura	Cuantitativo Monetario	NO	
308.	Intereses por créditos hipotecarios	Cuantitativo Monetario	NO	
309.	Otros ingresos diferentes de los anteriores	Cuantitativo Monetario	SI	4250 + 4255 + 4295
310.	Interés y rendimientos financieros provenientes de países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
311.	Intereses y rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	SI	4210
312.	<b>Total ingresos brutos</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma 268 + 302
313.	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	Cuantitativo Monetario	SI	4175
314.	<b>Ingresos no constructivos de renta</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Tratamiento fiscal
315.	<b>Total ingresos netos</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Resta 312-313-314
316.	<b>Ingresos no constitutivos de ganancia ocasional</b>	<b>Cálculo</b>	NO	
317.	Ingresos provenientes de países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Costos de producción o de operación</b>			
318.	Inventario inicial de materia prima, materiales y suministros	Cuantitativo Monetario	NO	
319.	Compras de materia prima, materiales y suministros	Cuantitativo Monetario	NO	
320.	Inventario final de materia prima, materiales y suministros	Cuantitativo Monetario	NO	
321.	Inventario inicial de productos en proceso	Cuantitativo Monetario	NO	
322.	Mano de obra directa	Cuantitativo Monetario	NO	

	<b>Costos generales de fabricación</b>			
323	Mano de obra indirecta	Cuantitativo Monetario	NO	
324	Depreciaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
325	Amortizaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
326	Agotamiento	Cuantitativo Monetario	NO	
327	Diferencia en cambio	Cuantitativo Monetario	NO	
328	Pagos al exterior por servicios técnicos, asistencia técnica y consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
329	Otros costos generales de fabricación	Cuantitativo Monetario	NO	
330	Servicios contratados con terceros	Cuantitativo Monetario	NO	
331	Inventario final de productos en proceso	Cuantitativo Monetario	NO	
332	Aportes a EPS	Cuantitativo Monetario	NO	
333	Aportes a ARP	Cuantitativo Monetario	NO	
334	Aportes a fondos de pensiones	Cuantitativo Monetario	NO	
335	Aportes al SENA	Cuantitativo Monetario	NO	
336	Aportes al ICBF	Cuantitativo Monetario	NO	
337	Aportes a cajas de compensación familiar	Cuantitativo Monetario	NO	
338	Regalías pagadas en el país y al exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
339	Inventario inicial de productos terminados y mercancías para la venta	Cuantitativo Monetario	NO	
340	Compras de productos terminados y mercancías para la venta	Cuantitativo Monetario	NO	
341	Inventario final de productos terminados y mercancías para la venta	Cuantitativo Monetario	NO	
342	Costo de ventas y prestación de servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
343	En la actividad agrícola	Cuantitativo Monetario	NO	
344	En la actividad ganadera, en comercio de ganado y en pesca	Cuantitativo Monetario	NO	
345	En exploración y explotación de carbón	Cuantitativo Monetario	NO	
346	En exploración y explotación de hidrocarburos	Cuantitativo Monetario	NO	
347	En exploración y explotación de gases y minerales	Cuantitativo Monetario	NO	
348	En exploración y explotación de otros recursos	Cuantitativo Monetario	NO	
349	En la actividad de seguros y capitalización	Cuantitativo Monetario	NO	
350	En contratos de servicios autónomos	Cuantitativo Monetario	NO	
351	Otros costos diferentes a los anteriores	Cuantitativo Monetario	SI	613538
352	Costos imputables a ingresos que no constituyen renta	Cuantitativo Monetario	NO	
353	<b>Costo de venta y de prestación de servicio</b>	Cálculo	SI	Suma 318 a 352
	<b>Activos fijos</b>			
354	Costos en venta de valores mobiliarios poseídos por menos de dos (2) años	Cuantitativo Monetario	NO	
355	Costos en venta de otros activos fijos poseídos por menos de dos (2) años	Cuantitativo Monetario	NO	
356	Costos en venta de valores mobiliarios poseídos por dos (2) años o más	Cuantitativo Monetario	NO	
357	Costos en venta de otros activos fijos poseídos por dos (2) años o más	Cuantitativo Monetario	NO	
358	Costos imputables a ingresos que no constituyen renta ni ganancia ocasional	Cuantitativo Monetario	NO	
359	<b>Otros Costos</b>			
360	Costos imputables a las rentas exentas	Cuantitativo Monetario	NO	
361	Costos incurridos en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
362	Costos incurridos en países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
363	<b>Total costos</b>	Cálculo	SI	
	<b>Gastos operacionales de administración</b>			
364	Salarios y prestaciones sociales	Cuantitativo Monetario	SI	510506
365	Aportes a EPS	Cuantitativo Monetario	SI	510569
366	Aportes a ARP	Cuantitativo Monetario	SI	510568
367	Aportes a fondos de pensiones	Cuantitativo Monetario	SI	510570
368	Aportes al SENA	Cuantitativo Monetario	SI	510578
369	Aportes al ICBF	Cuantitativo Monetario	SI	510575
370	Aportes a cajas de compensación familiar	Cuantitativo Monetario	SI	510572
371	Servicios, honorarios y comisiones a favor de residentes o domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	SI	5110 + 5120
372	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos o partes relacionadas del país	Cuantitativo Monetario	NO	
373	Servicios, honorarios y comisiones a favor de no residentes o no domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
374	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos o partes relacionadas del exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
375	Servicios técnicos, asistencia y consultoría pagados a no residentes o no domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
376	Impuestos	Cuantitativo Monetario	SI	5115
377	Tasas	Cuantitativo Monetario	NO	
378	Contribuciones, afiliaciones y aportes	Cuantitativo Monetario	NO	
379	Arrendamientos y alquiler	Cuantitativo Monetario	SI	512010
380	Seguros y gastos legales	Cuantitativo Monetario	SI	5130 + 5140
381	Regalías pagadas en el país y en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
382	Mantenimiento, reparaciones, adecuación e instalación	Cuantitativo Monetario	SI	5145+ 5150
383	Depreciaciones	Cuantitativo Monetario	SI	5160
384	Amortizaciones	Cuantitativo Monetario	SI	5165
385	Provisión general de cartera	Cuantitativo Monetario	SI	5199
386	Provisión individual de cartera	Cuantitativo Monetario	SI	5199
387	Provisión para bienes recibidos en dación en pago	Cuantitativo Monetario	NO	
388	Provisión otros activos	Cuantitativo Monetario	NO	
389	Deudas manifiestamente perdidas o sin valor	Cuantitativo Monetario	NO	
390	Pérdida de bienes	Cuantitativo Monetario	NO	
391	Otros gastos a favor de no residentes o no domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
392	Otros gastos operacionales de administración	Cuantitativo Monetario	NO	
393	Gastos incurridos en países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
394	<b>Gastos operacionales de administración</b>	Cálculo	SI	Suma (casilla 364 a 393)

	<b>Gastos operacionales de ventas</b>			
395	Salarios y prestaciones sociales	Cuantitativo Monetario	SI	520506
396	Aportes a EPS	Cuantitativo Monetario	SI	520569
397	Aportes a ARP	Cuantitativo Monetario	SI	520568
398	Aportes a fondos de pensiones	Cuantitativo Monetario	SI	520570
399	Aportes al SENA	Cuantitativo Monetario	SI	520578
400	Aportes al ICBF	Cuantitativo Monetario	SI	520575
401	Aportes a cajas de compensación familiar	Cuantitativo Monetario	SI	520572
402	Servicios, honorarios y comisiones a favor de residentes o domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	SI	5210 + 5220
403	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos o partes relacionadas del país	Cuantitativo Monetario	NO	
404	Servicios, honorarios y comisiones a favor de no residentes o no domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
405	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos o partes relacionadas del exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
406	Impuestos, tasas y regalías	Cuantitativo Monetario	SI	5215
407	Contribuciones, afiliaciones y aportes	Cuantitativo Monetario	SI	5225
408	Arrendamientos y alquiler	Cuantitativo Monetario	SI	5220
409	Seguros y gastos legales	Cuantitativo Monetario	SI	5230 + 5240
410	Mantenimiento, reparaciones, adecuación e instalación	Cuantitativo Monetario	SI	5245 + 5250
411	Gastos de viaje	Cuantitativo Monetario	SI	5255
412	Publicidad, propaganda y promoción	Cuantitativo Monetario	SI	523560
413	Depreciaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
414	Amortizaciones	Cuantitativo Monetario	SI	5265
415	Provisiones	Cuantitativo Monetario	NO	
416	Otros gastos a favor de no residentes o domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
417	Otros gastos operacionales de ventas	Cuantitativo Monetario	NO	
418	Gastos incurridos en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
419	<b>Gastos operacionales de ventas</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma ( casilla 395 a 418)
420	Deducción inversiones en activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
	<b>Otras deducciones</b>			
421	Intereses a favor de residentes o domiciliados en el país	Cuantitativo Monetario	SI	530520
422	Interés a favor de no residentes o no domiciliados	Cuantitativo Monetario	NO	
423	Diferencia en cambio	Cuantitativo Monetario	SI	530525
424	Gastos por inversiones en títulos	Cuantitativo Monetario	NO	
425	Gastos por derivados financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
426	Gastos por contratos de leasing	Cuantitativo Monetario	SI	530595
427	Donaciones	Cuantitativo Monetario	SI	5395
428	Deducción por inversión en espectáculos públicos	Cuantitativo Monetario	NO	
429	Deducción por inversión en carteras colectivas	Cuantitativo Monetario	NO	
430	Deducciones especiales y/o sin relación de causalidad	Cuantitativo Monetario	NO	
431	Otros gastos o deducciones diferentes de las anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
432	Gastos incurridos en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
433	Gastos incurridos en países con convenio de doble tributación	Cuantitativo Monetario	NO	
434	Deducciones imputables a ingresos que no constituyen renta ni ganancia ocasional	Cuantitativo Monetario	NO	
435	<b>Otras deducciones</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Suma (casilla 421 a 434)
436	Deducciones imputables a las ventas exentas	Cuantitativo Monetario	NO	
437	<b>Total deducciones</b>	<b>Cálculo</b>	SI	Resta ( casilla 435-436)
	<b>RENTA</b>			
438	Renta líquida ordinaria del ejercicio	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
439	<b>o Pérdida líquida del ejercicio</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
440	Compensación de pérdidas fiscales	Cuantitativo Monetario	NO	
441	<b>Compensación del exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria</b>	Cuantitativo Monetario	NO	
442	<b>Compensaciones</b>	Cuantitativo Monetario	NO	
443	<b>Renta líquida</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
	<b>Renta presuntiva</b>	Cuantitativo	SI	Tratamiento fiscal
444	<b>Patrimonio líquido del año o periodo gravable anterior</b>	Cuantitativo Monetario	SI	casilla 41 declaración anterior
	<b>Valor patrimonial neto</b>			
445	De las acciones y aportes poseídos en sociedades nacionales	Cuantitativo Monetario	NO	
446	De bienes afectados por hechos constitutivos de fuerza mayor o caso fortuito	Cuantitativo Monetario	NO	
447	De los bienes vinculados a empresas en periodo improductivo	Cuantitativo Monetario	NO	
448	De los bienes vinculados directamente a empresas exclusivamente mineras	Cuantitativo Monetario	NO	
449	Las primeras 19.000 UVT de activos destinados al sector agropecuario	Cuantitativo Monetario	NO	
450	Otras exclusiones	Cuantitativo Monetario	NO	
451	<b>Base de cálculo de la renta presuntiva</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
452	3% del patrimonio sujeto a renta presuntiva	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
453	Renta gravable generada por los activos excluidos	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
454	<b>Renta presuntiva</b>	Cálculo	SI	
455	<b>Renta exenta</b>	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
456	Reducción renta presuntiva en el porcentaje de renta exenta ( Casos Exceptivos)	Cuantitativo Monetario	NO	
457	Rentas gravables	Cuantitativo Monetario	NO	
458	<b>Renta líquida gravable</b>	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
	<b>Tarifa</b>			
459	25%	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
460	20%	Cuantitativo Monetario	NO	
461	15%	Cuantitativo Monetario	NO	
462	Personas naturales o asimiladas	Cuantitativo Monetario	NO	
463	Progresividad Ley 1429 de 2010	Cuantitativo Monetario	NO	

<b>464</b>	<b>Ganancias ocasionales</b>			
	Ingresos por ganancia ocasional en venta de activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>465</b>	Otros ingresos por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>466</b>	Ingresos por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>467</b>	Costos por ganancia ocasional en venta de activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>468</b>	Otros costos por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>469</b>	<b>Costos por ganancias ocasionales</b>	Cálculo	NO	
<b>470</b>	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>471</b>	<b>Ganancias ocasionales gravables</b>	Cálculo	NO	
	<b>Liquidación privada</b>			
<b>472</b>	Impuesto sobre la renta líquida gravable	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
	<b>Descuentos tributarios</b>			
<b>473</b>	IVA en la importación de maquinaria pesada para industrias básicas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>474</b>	Impuestos pagados en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>475</b>	Empresas colombianas de transporte internacional	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>476</b>	Inversión en acciones de sociedades agropecuarias	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>477</b>	Empresas de servicios públicos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>478</b>	Nuevos contratos empleados menores de 28 años (Art. 9 Ley 1429(2010))	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>479</b>	Contratación de empleados en situación de desplazamiento y otros (Art. 10 Ley 1429(2010))	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>480</b>	Contratación de empleados mayores de 40 años (Art. 11 Ley 1429(2010))	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>481</b>	IVA descontable en la adquisición de bienes de capital	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>482</b>	Otros descuentos tributarios	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>483</b>	Descuentos tributarios	Cálculo	NO	
<b>484</b>	Impuesto neto de renta	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
<b>485</b>	Impuesto de ganancias ocasionales	Cálculo	NO	
<b>486</b>	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>487</b>	Total impuesto a cargo	Cálculo	SI	484 + 485 - 486
<b>488</b>	Anticipo renta por el año 2013	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
<b>489</b>	Saldo a favor año 2012 sin solicitud de devolución o compensación	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
	<b>Autorretenciones</b>			
<b>490</b>	Por ventas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>491</b>	Por servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>492</b>	Por rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>493</b>	Por otros conceptos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>494</b>	Autorretenciones	Cálculo	NO	
	<b>Otras retenciones</b>			
<b>495</b>	Por ventas	Cuantitativo Monetario	SI	135515
<b>496</b>	Por servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>497</b>	Por honorarios y comisiones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>498</b>	Por rendimientos financieros	Cuantitativo Monetario	SI	236535
<b>499</b>	Por dividendos y participaciones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>500</b>	Otras retenciones	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>501</b>	<b>Otras retenciones</b>	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>502</b>	Total retenciones año gravable 2013	Cálculo	SI	
<b>503</b>	Anticipo renta por el año gravable 2014	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
<b>504</b>	Saldo a pagar por impuesto	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
<b>505</b>	Sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
<b>506</b>	Total saldo a pagar	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
<b>507</b>	O Total saldo a favor	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
	<b>Datos informativos</b>			
<b>508</b>	Total costos y gastos de nomina	Cuantitativo Monetario	SI	5105 + 5205
<b>509</b>	Aportes al sistema de seguridad social	Cuantitativo Monetario	SI	510568 + 510569 + 510570 520568 + 520569 + 520570
<b>510</b>	Aportes al SENA, ICBF, Cajas de compensación	Cuantitativo Monetario	SI	510572+510575 + 510578 + 520572 + 520575 + 520578
<b>511</b>	Utilidad en ventas de activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>512</b>	Pérdida en venta de activos fijos	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>513</b>	Gasto de impuesto corriente (IC)	Cuantitativo Monetario	SI	54
<b>514</b>	Gasto de impuesto diferido registrado como saldo crédito (IDC)	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>515</b>	Gasto de impuesto diferido registrado como saldo débito (IDD)	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>516</b>	Total gasto de impuesto (IC+IDC-IDD)	Cálculo	NO	
	<b>Descuento por impuestos pagados en el exterior</b>			
<b>517</b>	Dividendos y participaciones conforme al literal a),b) y c) del inciso 2, artículo 254 E.T.	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>518</b>	Dividendos y participaciones conforme al literal a),b) y c) del inciso 2, artículo 254 E.T., de sociedades domiciliadas en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>519</b>	Dividendos y participaciones conforme al literal d) del inciso 2, artículo 254 E.T.	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>520</b>	Dividendos y participaciones conforme al literal d) del inciso 2, artículo 254 E.T., de sociedades domiciliadas en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>521</b>	Intereses	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>522</b>	Intereses obtenidos en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>523</b>	Explotación de intangibles	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>524</b>	Explotación de intangibles en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>525</b>	Prestación de servicios	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>526</b>	Prestación de servicios técnicos, asistencia técnica y consultoría	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>527</b>	Prestación de servicios técnicos, asistencia técnica y consultoría en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>528</b>	Por el establecimiento permanente o sucursal de residentes en el país	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>529</b>	Por el establecimientos permanente o sucursal en países con tratado	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>530</b>	Otros descuentos por impuestos pagados en el exterior	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>531</b>	Total descuentos por impuestos pagados en el exterior	Cálculo	NO	
<b>532</b>	Impuesto descontable de períodos anteriores	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>533</b>	Impuesto descontable incluido en la declaración del periodo gravable	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>534</b>	Saldo descuento tributario por impuestos pagados en el exterior pendientes por aplicar en periodos futuros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>535</b>	Saldo otros descuentos tributarios pendientes por aplicar en periodos futuros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>536</b>	Saldo de pérdidas de activos por deducir en periodos futuros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>537</b>	Saldo de pérdida fiscal por compensar en periodos futuros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>538</b>	Saldo de exceso de renta presuntiva sobre renta líquida ordinaria por compensar en periodos futuros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>539</b>	Dividendos o participaciones gravados decretados en el periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>540</b>	Dividendos o participaciones no gravados decretados en el periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>541</b>	Dividendos o participaciones gravados efectivamente pagados o exigibles en el periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>542</b>	Dividendos o participaciones no gravados efectivamente pagados o exigibles en el periodo	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>543</b>	Ingresos acumulados recibidos para terceros	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>544</b>	Retiros para consumo y publicidad, propaganda y promoción	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>545</b>	Disminución del inventario final por faltante de mercancía de fácil destrucción o pérdida	Cuantitativo Monetario	NO	



Número de casilla	360 - Declaración de Autoreteniones en la Fuente del CREE	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1	Año	Fecha	SI	Año gravable
3	Periodo	Cuantitativo	SI	Periodo Gravable
4	Número de formulario	Cuantitativo	SI	Numero de formulario
<b>Datos del Declarante</b>				
5	Número de identificación tributaria (NIT)	Cualitativo	SI	Nit de la empresa
6	Dígito de verificación	Cuantitativo	SI	Dígito de verificación
7	Primer apellido	Cualitativo	NO	
8	Segundo Apellido	Cualitativo	NO	
9	Primer nombre	Cualitativo	NO	
10	Otros nombres	Cualitativo	NO	
11	Razón social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
12	Código dirección seccional	Cuantitativo	SI	Código dirección seccional
24	Código actividad económica principal	Cuantitativo	SI	Código actividad económica
25	Código (Si es una corrección)	Cualitativo	NO	
26	Número de formulario anterior	Cuantitativo	NO	
27	Periodicidad de la declaración	Cuantitativo	SI	
<b>Operaciones</b>				
28	A la tarifa del 0,40% (Base)	Cuantitativo Monetario	SI	23657501
29	A la tarifa del 0,80% (Base)	Cuantitativo Monetario	NO	
30	A la tarifa del 1,60% (Base)	Cuantitativo Monetario	NO	
31	Menos: Operaciones de periodos anteriores en exceso o indebidas o anuladas, rescindidas o resueltas	Cuantitativo Monetario	NO	
36	<b>Total Autorreteniones</b>	Cálculo	SI	(Casilla 32+33+34-35)
37	Sanciones	Cuantitativo Monetario	NO	
38	<b>Total Autorreteniones más sanciones</b>	Cálculo	SI	(Suma 36+37)

140 - Declaración Impuesto Sobre la Renta para la Equidad CREE				
N° Casilla	INDICADORES	TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
1.	Año	Fecha	SI	Año gravable
4.	Número de formulario	Cuantitativo	SI	Numero de formulario
5.	Número de identificación Tributaria (NIT)	Cualitativo	SI	NIT de la empresa
6.	DV.	Cualitativo	SI	Dígito de verificación
7.	Primer apellido	Cualitativo	NO	
8.	Segundo apellido	Cualitativo	NO	
9.	Primer nombre	Cualitativo	NO	
10.	Otros nombres	Cualitativo	NO	
11.	Razón social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
12.	Cód.. Dirección Seccional	Cuantitativo	SI	Código dirección seccional
24.	Actividad económica	Cuantitativo	SI	Código actividad económica
25.	Cód..	Cuantitativo	SI	
26.	No. Formulario anterior	Cuantitativo	SI	
27.	Fracción de año ( Marque "x")	Cualitativo	SI	
28.	Ingresos brutos	Cuantitativo Monetario	SI	413538 + 42
29.	Rentas brutas especiales	Cuantitativo Monetario	NO	
30.	Devoluciones, rebajas y descuentos	Cuantitativo Monetario	SI	4175
31.	Ingresos no constitutivos de renta	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
32.	<b>Total ingresos netos</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Casilla 28 + 29 - 30- 31</b>
33.	Costos	Cuantitativo Monetario	SI	6135
34.	Deducciones	Cuantitativo Monetario	SI	51 + 52 + 53
35.	Renta exenta	Cuantitativo Monetario	NO	
36.	Renta por recuperación de deducciones	Cuantitativo Monetario	NO	
37.	<b>Base gravable por depuración ordinaria</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Casilla 32+ 36 - 33 -34 - 35</b>
38.	Base gravable CREE	Cálculo	SI	casilla 37
39.	Base gravable mínima	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
<b>Liquidación Privada</b>				
40.	Total impuesto a cargo	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
41.	Saldo a favor año anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 48 Declaración anterior
42.	Autorreteniones a titulo de CREE	Cuantitativo Monetario	SI	135595
43.	Otras retenciones a titulo de CREE	Cuantitativo Monetario	NO	
44.	<b>Total retenciones CREE año gravable 2013</b>	<b>Cálculo</b>	<b>SI</b>	<b>Suma 42 + 43</b>
45.	Saldo a pagar por impuesto	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
46.	Sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
47.	Total saldo a pagar	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
48.	o Total saldo a favor	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
49.	No. Identificación signatario	Cualitativo	SI	
50.	Dv.	Cuantitativo	SI	

	Declaración de industria y comercio anual	TIPO	Obligado	Cuentas
	<b>Datos generales</b>			
1	Nombres y apellidos o razón social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
2	Identificación	Cualitativo	SI	NIT de la empresa
3	Dirección del establecimiento	Cualitativo	SI	
4	Municipio	Cualitativo	SI	Cali
5	Comuna	Cualitativo	SI	
6	Teléfono	Cualitativo	SI	
7	Dirección para notificaciones	Cualitativo	SI	
8	Municipio	Cualitativo	SI	
9	Correo electrónico	Cualitativo	SI	
10	Actividad económica principal	Cualitativo	SI	
11	Meses de funcionamiento	Cualitativo	SI	
12	Actividad desarrolladas	Cualitativo	SI	
13	Código CIIU	Cualitativo	SI	
14	Sucursales financieras	Cualitativo	NO	
15	Contribuyente con exoneración	Cualitativo	NO	
16	Código de actividad económica	Cualitativo	SI	
17	Base gravable por actividad	Cuantitativo Monetario	SI	
18	Tarifa x 1000	Cuantitativo	SI	Tarifa correspondiente
19	Impuesto anual de industria y comercio por actividad	Cuantitativo Monetario	SI	
20	Patrimonio líquido al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior al declara	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 41 Informe 110 Año anterior
21	<b>Total ingresos ordinarios y extraordinarios del año</b>	Cuantitativo Monetario	SI	4135+42
22	Menos devoluciones	Cuantitativo Monetario	SI	4175
23	Menos ingresos fuera del municipio	Cuantitativo Monetario	NO	
24	Menos actividad no sujetas, otras deducciones	Cuantitativo Monetario	NO	
25	<b>Ingresos netos gravables</b>	Cálculo	SI	Casillas (21-22-23-24)
26	Impuesto anual de industria y comercio	Cálculo	SI	Multiplicar (casilla 25*casilla 18)
27	Más impuesto anual de avisos y tableros	Cálculo	SI	Multiplicar ( casilla 26 * 15%)
28	Más valor anual sucursales financieras	Cuantitativo Monetario	NO	
29	Total impuesto a cargo	Calculo	SI	Casillas (26+27+28)
30	Menos impuesto exonerado	Cuantitativo Monetario	NO	
31	Menos retenciones	Cuantitativo Monetario	SI	135518
32	Menos saldo a favor del periodo anterior	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 36 Informe año anterior
33	Más sanción por extemporaneidad	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
34	Más otras sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
35	Saldo a favor del año	Cálculo	SI	Casillas (29-30-31-32+33+34)
36	Total saldo a cargo de año	Cálculo	SI	Casilla 35
37	Valor a pagar por impuesto	Cálculo	SI	Casillas (36-33-34)
38	Intereses por mora	Cálculo	SI	Tratamiento fiscal
39	Valor a pagar por sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Casillas (33+34)
40	Total a pagar	Cálculo	SI	Casillas (37+38+39)
41	Corrección	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
42	Año gravable	Cuantitativo	SI	
43	Número del formulario que corrige	Cuantitativo	SI	
44	Firma del declarante	Cualitativo	SI	
45	Firma de:	Cualitativo	SI	

DECLARACION MENSUAL DE RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO				
N°		TIPO	Obligado	Operación de la cuenta
	Día	Fecha	SI	Día
	Mes	Fecha	SI	Mes
	Año	Fecha	SI	Año
	Formulario No.	Cuantitativo	SI	Formulario No.
	Periodo	Cuantitativo	SI	Periodo
	Año	Fecha	SI	Año
<b>A</b>	<b>Datos Generales</b>			
<b>1</b>	Nombres y Apellidos o Razón social	Cualitativo	SI	COMERLAT PHARMACEUTICAL S.A.S.
<b>2</b>	Identificación	Cualitativo	SI	
<b>3</b>	Dirección del Agente retenedor	Cuantitativo	SI	
<b>4</b>	Municipio	Cualitativo	SI	Cali
<b>5</b>	Teléfono	Cuantitativo	SI	
<b>6</b>	Dirección para notificaciones	Cuantitativo	SI	
<b>7</b>	Municipio	Cualitativo	SI	
<b>8</b>	Clasificación	Cuantitativo	SI	
<b>9</b>	Correo electrónico	Cualitativo	SI	
			SI	
<b>B</b>	<b>BASES DE LIQUIDACION</b>			
<b>10</b>	Base de retención	Cuantitativo Monetario	SI	143538 + 5135 + 5235
<b>11</b>	Base de autoretenccion	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>12</b>	Total base de liquidación	Cálculo	SI	casilla 10 + 11
<b>C</b>	<b>TOTAL RETENCIONES</b>		SI	
<b>13</b>	Retenciones practicadas	Cuantitativo Monetario	SI	2368
<b>14</b>	Autorretenciones Practicadas	Cuantitativo Monetario	NO	
<b>15</b>	<b>Total retenciones (13+14)</b>	Cálculo	SI	casilla 13+ 14
<b>16</b>	Más sanción por extemporaneidad	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
<b>17</b>	Más otras sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
<b>18</b>	Total saldo a cargo	Cálculo	SI	Casilla 15 + 16 +17
<b>D</b>	<b>PAGO</b>			
<b>19</b>	Valor a pagar retenciones	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 15
<b>20</b>	Intereses por mora	Cuantitativo Monetario	SI	Tratamiento fiscal
<b>21</b>	Valor a pagar por sanciones	Cuantitativo Monetario	SI	Casilla 16 + 17
<b>22</b>	Total a pagar	Cálculo	SI	casilla 19 + 20 + 21

## **RELACIÓN PLAN DE CUENTAS CON TAXONOMÍA GERENCIAL**

Balance general Anual		
INDICADOR	TIPO	Operación de la cuenta
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
<b>Disponible</b>		
1	Caja	Cuantitativo Monetario 1105
2	Bancos	Cuantitativo Monetario 1110+1120
3	<b>Total disponible</b>	Cálculo Suma casillas 1 + 2
4	<b>Inversiones</b>	Cuantitativo Monetario 12
<b>Deudores</b>		
5	Clientes	Cuantitativo Monetario 1305
6	Anticipos y avances	Cuantitativo Monetario 1330
7	Anticipo de impuestos y saldos a favor	Cuantitativo Monetario 1355
8	Cuentas por cobrar a trabajadores	Cuantitativo Monetario 1365
9	Cuentas por cobrar socios	Cuantitativo Monetario 1325
10	Deudores varios	Cuantitativo Monetario 1380
11	Deudas de difícil cobro	Cuantitativo Monetario 1390
12	Provisión cartera	Cuantitativo Monetario 1399
13	<b>Total deudores</b>	Cálculo Suma Casilla 5 a 12
<b>Inventarios</b>		
14	Mercancías no fabricadas por la empresa	Cuantitativo Monetario 1435
15	<b>Total activo corriente</b>	Cálculo Suma Casillas 3 + 4 + 13 + 14
<b>Propiedad planta y equipo</b>		
16	Construcciones en curso	Cuantitativo Monetario 1516
17	Terrenos	Cuantitativo Monetario 1504
18	Construcciones - Sede	Cuantitativo Monetario 151610
19	Vehículo	Cuantitativo Monetario 1540
20	Maquinaria y equipo	Cuantitativo Monetario 1520
21	Equipo de oficina	Cuantitativo Monetario 1524
22	Equipo de computo de comunicación	Cuantitativo Monetario 1528
23	Depreciación Acumulada	Cuantitativo Monetario 1592
24	<b>Total propiedad planta y equipo</b>	Cálculo Suma casillas 16 a 23
<b>Intangibles</b>		
25	Marcas	Cuantitativo Monetario 161005
26	Goodwill (Formado)	Cuantitativo Monetario 161010
27	<b>Total intangibles</b>	Cálculo Suma casillas 25 + 26
<b>Activos diferidos</b>		
28	Cargos diferidos	Cuantitativo Monetario 1710
<b>Valorizaciones</b>		
29	Construcciones y edificaciones	Cuantitativo Monetario 191008
30	<b>Total activo no corriente</b>	Cálculo Suma Casillas 24 +27 + 28+ 29
31	<b>Total activos</b>	Cálculo Suma casillas 15 + 30
<b>Cuentas de orden a favor</b>		
32	deudoras de control	Cuantitativo Monetario 860101
33	Cheques posfechados en garantía	Cuantitativo Monetario 86010101
34	Leasing vehículo	Cuantitativo Monetario 86010102
35	Leasing programa contable e inventario	Cuantitativo Monetario 86010103 + 86010104
36	Mercancía recibida por consignación	Cuantitativo Monetario
37	<b>Total cuentas de orden</b>	Cálculo Suma Casillas 32 a 36

	<b>Pasivos</b>		
	<b>Pasivo corriente</b>		
38	Obligaciones financieras	Cuantitativo Monetario	2105
39	Proveedores nacionales	Cuantitativo Monetario	2205
40	Cuentas por pagar	Cuantitativo Monetario	23
41	Costos y gastos por pagar	Cuantitativo Monetario	2335
42	Retención en la fuente	Cuantitativo Monetario	2365
43	Retención Ica	Cuantitativo Monetario	2368
44	Retenciones y aportes y nomina	Cuantitativo Monetario	236505
45	Impuestos Gravámenes y tasas	Cuantitativo Monetario	24
46	Salarios por pagar	Cuantitativo Monetario	2505
47	Prestaciones sociales	Cuantitativo Monetario	2510 + 2515 + 2520 + 2525
48	Anticipos y avances recibidos	Cuantitativo Monetario	2805
49	Pasivos estimados y provisiones laborales	Cuantitativo Monetario	26
50	Depósitos Recibidos	Cuantitativo Monetario	2810
51	Ingresos Recibidos para terceros	Cuantitativo Monetario	2815
52	<b>Total pasivo corriente</b>	Cálculo	Suma casillas 38 a 51
	<b>Pasivo no corriente</b>		
53	Pagares	Cuantitativo Monetario	212510
54	Proveedores del exterior	Cuantitativo Monetario	221005
55	<b>Total pasivo no corriente</b>	Cálculo	Suma casillas 53 + 54
56	<b>Total pasivo</b>	Cálculo	Suma casillas 52 + 56
	<b>Patrimonio</b>		
57	Capital autorizado	Cuantitativo Monetario	310505
58	Capital suscrito y pagado	Cuantitativo Monetario	3105
59	Superávit de capital (Crédito mercantil)	Cuantitativo Monetario	321501
60	Reserva legal	Cuantitativo Monetario	330505
61	Reserva para futuras capitalizaciones	Cuantitativo Monetario	331005
62	Utilidad (Pérdida) presente ejercicio	Cuantitativo Monetario	3605 o 3610
63	Utilidades Retenidas ejercicios anteriores	Cuantitativo Monetario	370505
64	Valorizaciones construcciones y edificaciones	Cuantitativo Monetario	381008
65	<b>Total Patrimonio</b>	Cálculo	Suma casillas 57 a 64
66	<b>Total pasivo y patrimonio</b>	Cálculo	Suma ( Pasivo + patrimonio)
	<b>Cuentas de orden en contra</b>		
67	Acreedores de control	Cuantitativo Monetario	960101
68	Cheques posfechados en garantía	Cuantitativo Monetario	96010101
69	leasing vehículo	Cuantitativo Monetario	96010102
70	Leasing programa contable	Cuantitativo Monetario	96010103 + 96010104
71	Mercancía Recibida en consignación	Cuantitativo Monetario	
72	<b>Total cuentas de orden</b>	Cálculo	Suma casillas 67 a 71

ESTADOS DE RESULTADOS		
INDICADOR	TIPO	OPERACIÓN DE CUENTA
<b>1 Ingresos Netos Operacionales</b>	<b>Cálculo</b>	Resta ( Casilla 3 - 4 )
<b>2 Venta de Prod. De Aseo/ Farmacéutico</b>	Cuantitativo Monetario	Casilla 3
3 Ventas de Producto farmacéutico	Cuantitativo Monetario	413538
<b>4 Devoluciones en ventas (DB)</b>	Cuantitativo Monetario	4175
<b>Menos costo de venta</b>		
<b>5 Costo de venta de producción farmacéuticos</b>	Cuantitativo Monetario	613538
<b>6 Utilidad (Perdida) Bruta</b>		Resta (Casilla 1 - 5 )
<b>Gastos operacionales de administración</b>		
<b>7 Gasto de personal</b>	Cuantitativo Monetario	5105
<b>8 Honorarios</b>	Cuantitativo Monetario	5110
<b>9 Impuestos descontable (Iva Prorrateo)</b>	Cuantitativo Monetario	511570
<b>10 Servicios de aseo y vigilancia</b>	Cuantitativo Monetario	513505
<b>11 Servicios temporales</b>	Cuantitativo Monetario	513510
<b>12 Servicios de asistencia técnica</b>	Cuantitativo Monetario	513515
<b>13 Afiliaciones y sostenimiento</b>	Cuantitativo Monetario	512510
<b>14 Servicios acueducto y alcantarillado</b>	Cuantitativo Monetario	513525
<b>15 Energía eléctrica</b>	Cuantitativo Monetario	513530
<b>16 Servicio de teléfono-Internet</b>	Cuantitativo Monetario	513535
<b>17 Gasto de registro mercantil y otros legales</b>	Cuantitativo Monetario	5140
<b>18 Adecuación e instalación reparaciones locativas</b>	Cuantitativo Monetario	5150
<b>19 Mantenimiento equipo de oficina y equipo comunicación y computación</b>	Cuantitativo Monetario	514520 + 514525
<b>20 Elementos de aseo y cafetería</b>	Cuantitativo Monetario	519525
<b>21 Útiles papelería y fotocopias</b>	Cuantitativo Monetario	519530
<b>22 Taxis y buses</b>	Cuantitativo Monetario	519545
<b>23 Casino y restaurante</b>	Cuantitativo Monetario	519160
<b>24 Combustible y lubricantes</b>	Cuantitativo Monetario	519535
<b>25 Parqueaderos</b>	Cuantitativo Monetario	519565
<b>26 Depreciación</b>	Cuantitativo Monetario	5160
<b>27 Total gastos operacionales de administración</b>	<b>Cálculo</b>	Suma casilla 7 a 26

	<b>Gasto operacionales de venta</b>		
28	Gasto de personal	Cuantitativo Monetario	5205
29	Honorarios (Químico, Rossana, Lorcy)	Cuantitativo Monetario	5210
30	Afiliaciones y contribuciones	Cuantitativo Monetario	522510
31	Bonificaciones Paula salgado (Medic prep- Internet M)	Cuantitativo Monetario	520548
32	Seguros de Administrativos (Robo, Incendio, Terremoto)	Cuantitativo Monetario	Suma (523035 + 523025 + 523030)
33	Seguro de transporte de mercancía	Cuantitativo Monetario	523085
34	Seguro de vehículo y soat	Cuantitativo Monetario	523040
35	Arrendamiento bodega	Cuantitativo Monetario	522010
36	Transportes, fletes y acarreo	Cuantitativo Monetario	522040
37	Gastos de viaje alojamiento y manutención	Cuantitativo Monetario	52550501
38	Gasto de viaje alojamiento y manutención director entrenamiento	Cuantitativo Monetario	52550502
39	Amortización de diferidos	Cuantitativo Monetario	5265
40	Impuesto de industria y comercio y predial/Impoc	Cuantitativo Monetario	521505 + 521515
41	Impuestos de vehículos	Cuantitativo Monetario	521540
42	Correo, portes y telegramas, fax	Cuantitativo Monetario	523540
43	Servicio de teléfono avante/celulares	Cuantitativo Monetario	523535
44	Publicidad y evasión (Incluye premios dtes)	Cuantitativo Monetario	52356018
45	Otros servicios(Exámenes de ingreso, reuniones, serv. Empa)	Cuantitativo Monetario	52
46	Mantenimiento de vehículos	Cuantitativo Monetario	529530
47	Útiles papelería y fotocopias	Cuantitativo Monetario	52953001
48	Útiles papelería y fotocopias director entren	Cuantitativo Monetario	52953002
49	Taxis y buses	Cuantitativo Monetario	52954501
50	Taxis y buses-Director de entrenamiento	Cuantitativo Monetario	52954502
51	Casino y restaurante	Cuantitativo Monetario	52956001
52	Casino y restaurante-Director de entrenamiento	Cuantitativo Monetario	52956002
53	Combustible y lubricantes	Cuantitativo Monetario	52953501
54	Combustible y lubricantes-Director de entrenamiento	Cuantitativo Monetario	52953502
55	Parqueaderos	Cuantitativo Monetario	52956501
56	Parqueaderos-Director de entrenamiento	Cuantitativo Monetario	52956502
57	Atención a clientes (Almuerzo y otros viajes)	Cuantitativo Monetario	52959503
58	Atención a clientes Dir de entrenamiento (Alm/Otros)	Cuantitativo Monetario	52959511
59	Convención de ventas	Cuantitativo Monetario	
60	Honorarios Director entrenamiento	Cuantitativo Monetario	5210-xx
61	Bonos de gasolina	Cuantitativo Monetario	52959509
62	Bono anual	Cuantitativo Monetario	52959595
63	Bonos la 14	Cuantitativo Monetario	52959512
64	<b>Total gastos operacionales de ventas</b>	<b>Cálculo</b>	Suma casilla 28 a 63
65	<b>Total gastos operaciones Admón. y ventas</b>	Cálculo	Suma casillas 27 + 63
66	<b>Utilidad (Perdida) Operacional</b>	Cálculo	Resta casilla 6 - 65



	<b>Otros egresos no operacionales</b>		
	<b>Gastos financieros:</b>		
<b>67</b>	Gastos bancarios	Cuantitativo Monetario	530505
<b>68</b>	Comisiones bancarias	Cuantitativo Monetario	530515
<b>69</b>	Intereses e intereses por mora	Cuantitativo Monetario	530520
<b>70</b>	Diferencia en cambio	Cuantitativo Monetario	530525
<b>71</b>	Leasing vehículo	Cuantitativo Monetario	53059502
<b>72</b>	Dctos cciales condicionados	Cuantitativo Monetario	53053501
<b>73</b>	Otros	Cuantitativo Monetario	
<b>74</b>	Impuestos asumidos	Cuantitativo Monetario	531520
<b>75</b>	Multas, sanciones litigios	Cuantitativo Monetario	53952001
<b>76</b>	Donaciones	Cuantitativo Monetario	53952501
<b>77</b>	Otros/ajustes al peso	Cuantitativo Monetario	53059501
<b>78</b>	<b>Total otros egresos no operacionales:</b>	<b>Cálculo</b>	Suma casilla 67 a 77
	<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>		
<b>79</b>	INTERESES	Cuantitativo Monetario	421005
<b>80</b>	DIFERENCIA EN CAMBIO	Cuantitativo Monetario	421020
<b>81</b>	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	Cuantitativo Monetario	421040
<b>82</b>	RECUPERACION SEGURO	Cuantitativo Monetario	
<b>83</b>	INCAPACIDAD EPS	Cuantitativo Monetario	42554001
<b>84</b>	APROVECHAMIENTOS	Cuantitativo Monetario	42950501
<b>85</b>	AJUSTE AL PESO	Cuantitativo Monetario	42958101
<b>86</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>	Cálculo	Suma casilla 79 a 85
<b>87</b>	<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS Y AMORTIZACION DIFERIDOS AÑO 2011-2012-2013</b>	Cálculo	Casilla 66 - 78 + 86
<b>88</b>	AMORTIZACION DIFERIDOS AÑOS ANTERIORES	Cálculo	
<b>89</b>	<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS AÑO 2014</b>	Cálculo	Resta casilla 87 - 88

**Notas de Estados Financieros a Diciembre 31 del año 2013-2012**

<b>DISPONIBLE:</b>		<b>TIPO</b>	<b>Operación de la cuenta</b>
<b>1</b>	Bancos	Cuantitativo Monetario	111005+112005
<b>INVERSIONES</b>			
<b>2</b>	Acciones Banco Av-Villas	Cuantitativo Monetario	120550
<b>3</b>	Cedula de Capitalización Colpatría	Cuantitativo Monetario	12200501
<b>4</b>	Derechos Fiduciarios Banco Santander	Cuantitativo Monetario	129945
<b>5</b>	Fondo de Capitalización Emcali	Cuantitativo Monetario	12959501
<b>DEUDORES:</b>			
<b>6</b>	Clientes Nacionales	Cuantitativo Monetario	13050501
<b>7</b>	Anticipos a proveedores	Cuantitativo Monetario	13300501
<b>8</b>	Anticipos a Trabajadores	Cuantitativo Monetario	133015
<b>9</b>	Anticipos a Contratistas	Cuantitativo Monetario	13301001
<b>10</b>	Anticipos Otros	Cuantitativo Monetario	13309501
<b>11</b>	Rete Fuente Descontada x Clientes	Cuantitativo Monetario	13551501
<b>12</b>	Impto. Ind. Y Ccio detectado	Cuantitativo Monetario	13551801
<b>13</b>	Impto. de Rete-cree	Cuantitativo Monetario	
<b>14</b>	Cuentas por Cobrar a Socios	Cuantitativo Monetario	132505
<b>15</b>	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	Cuantitativo Monetario	13301501
<b>16</b>	Deudores Varios	Cuantitativo Monetario	
<b>17</b>	Deudas de Difícil Cobro	Cuantitativo Monetario	13901001
<b>18</b>	Provisión de Cartera	Cuantitativo Monetario	
<b>INVENTARIOS</b>			
<b>19</b>	Mercancías no fabricadas por la empresa	Cuantitativo Monetario	1435
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>20</b>	Terrenos	Cuantitativo Monetario	1504
<b>21</b>	Construcciones y Edificaciones	Cuantitativo Monetario	
<b>22</b>	Vehículo	Cuantitativo Monetario	1540
<b>23</b>	Maquinaria y Equipo	Cuantitativo Monetario	1520
<b>24</b>	Muebles y Enseres	Cuantitativo Monetario	15240501
<b>25</b>	Equipo de Computo y Comunicación	Cuantitativo Monetario	1528
<b>26</b>	Depreciación Acumulada	Cuantitativo Monetario	1592

	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
27	Gastos pagados por anticipado		1705
28	Honorarios	Cuantitativo Monetario	17051001
29	Mantenimiento Equipos	Cuantitativo Monetario	
30	Impuestos	Cuantitativo Monetario	
31	Seguros y Fianzas	Cuantitativo Monetario	17052001
32	Cargos Diferidos	Cuantitativo Monetario	1710
33	Útiles y Papelería	Cuantitativo Monetario	17102001
34	Licencias Equipos	Cuantitativo Monetario	17104001
35	Publicidad	Cuantitativo Monetario	17109503
36	Proyecto Denk Pharma	Cuantitativo Monetario	17109504
37	Proyecto Iflora	Cuantitativo Monetario	17109505
38	Otros	Cuantitativo Monetario	17109905
	<b>VALORACIONES:</b>		
39	Construcciones y Edificaciones	Cuantitativo Monetario	19100801
	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.</b>		
40	Sobregiros Bancarios	Cuantitativo Monetario	21050501
41	Pagarés Bancos Nacionales C.P.	Cuantitativo Monetario	212005
	<b>Pagarés Bancos Nacionales Corto Plazo:</b>		
42	Bancolombia	Cuantitativo Monetario	210510
43	Banco BBVA	Cuantitativo Monetario	210510
44	CITIBANK	Cuantitativo Monetario	210510
45	Banco AV-VILLAS	Cuantitativo Monetario	210510
	<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>		
46	Proveedores Nacionales	Cuantitativo Monetario	220501
	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
47	Honorarios	Cuantitativo Monetario	23352501
48	Servic. De Mantenimiento	Cuantitativo Monetario	23353501
49	Transportes, fletes y acarreos	Cuantitativo Monetario	23354501
50	Seguros	Cuantitativo Monetario	23355501
51	Tarjeta de Crédito	Cuantitativo Monetario	23359502
52	Otros	Cuantitativo Monetario	23359501
	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	Cuantitativo Monetario	
53	Rete Fuente	Cuantitativo Monetario	2365
54	Rete-iva a régimen simplificado	Cuantitativo Monetario	2367
55	Rete-ica	Cuantitativo Monetario	2368
	<b>APORTES DE NOMINA PAGAR</b>		
56	E.P.S.	Cuantitativo Monetario	23700501
57	A.R.P.	Cuantitativo Monetario	23700601
58	CAJA COMPENSACION, SENA, ICBF	Cuantitativo Monetario	23701001
59	PENSIONES	Cuantitativo Monetario	23803001

	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		
<b>60</b>	IMPTO RENTA A LA EQUIDAD CRE	Cuantitativo Monetario	24040502
<b>61</b>	IVA	Cuantitativo Monetario	24080501
<b>62</b>	INDUSTRIA Y COMERCIO	Cuantitativo Monetario	2412
	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
<b>63</b>	Cesantías Consolidadas	Cuantitativo Monetario	2510
<b>64</b>	Intereses Sobre Cesantías	Cuantitativo Monetario	25150501
<b>65</b>	Prima de Servicios	Cuantitativo Monetario	252001
<b>66</b>	Vacaciones	Cuantitativo Monetario	25250501
	<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		
<b>67</b>	De Clientes	Cuantitativo Monetario	28050501
	<b>DEPOSITOS RECIBIDOS</b>		
<b>68</b>	De Manejo de Bienes	Cuantitativo Monetario	28103001
	<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>		
<b>69</b>	Libranza Banco Pichincha	Cuantitativo Monetario	28150501
	<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>		
<b>70</b>	Obligaciones Financ.-Pagarés- Villas	Cuantitativo Monetario	21051001
<b>71</b>	Banco de Bogotá	Cuantitativo Monetario	
	<b>CAPITAL SOCIAL:</b>		
<b>71</b>	Capital Autorizado	Cuantitativo Monetario	31050501
<b>72</b>	Capital Suscrito y pagado	Cuantitativo Monetario	3105
	<b>RESULTADO PRESENTE EJERCICIO:</b>		
<b>73</b>	Utilidad Después de impuestos	Cuantitativo Monetario	

