

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 AÑO 2004 N° FORMULARIO DEL SUJETO No IMPULSADOR BAJO NOMINA

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN ASOCIACIÓN DE CIUDADANOS S O S P L Y REPRESENTACIONES EXPEDIENTE 11760

ESTADO DE SITUACIÓN

300 ACTIVO

310 ACTIVO CORRIENTE

311 ACTIVO CORRIENTE
 CASH, BANCOS
 EFECTOS FINANCIEROS TEMPORALES
 CTS Y C/Cs POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS
 11 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES
 CTS Y C/Cs POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS
 OTRAS CUENTAS POR COBRAR
 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)
 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS
 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
 INVENTARIO DE BIENES Y MATERIALES
 INVENTARIO DE PROD. TERM Y MERCAD. EN ALMACÉN
 MERCADERÍAS EN TRÁNSITO
 INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
 APRENDIZO PAGADOS POR ANTICIPADO
 PRESTADOS INDAGADOS POR ANTICIPADO
 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

320 ACTIVO FIJO

321 ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS
 EDIFICIOS
 INSTALACIONES, MAQUINARIAS, VEHÍCULOS, ENFERES Y EQUIPOS
 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y EQUIPOS
 OFICINAS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMBIABLE MOVA.
 OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES
 3) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO
 1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE VEHÍCULOS
 EQUIPO DE TRANSPORTE, EQUIPO CAMBIABLE MOVA.
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LAVAR Y OTROS SIMILARES
 1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE

370 OTROS ACTIVOS

ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTRUCCIÓN
 GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPERIMENTACIÓN Y OTROS
 SALDO DEUDOS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO
 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
 1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA
TOTAL ACTIVO DIFERIDO

ACTIVOS LARGO PLAZO

CLIENTES RELACIONADOS
 CLIENTES NO RELACIONADOS
 OTROS
 1) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES
 RECORRERES RELACIONADOS
 OTROS
 OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO
 OTROS ACTIVOS
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO

TOTAL DEL ACTIVO 338 + 368 + 370 + 380 = 1456

ACTIVOS CORRIENTES (RENTAS) 400

400 PASIVO

410 PASIVO CORRIENTE

LOCACIONES
 DEL EXTERIOR
 LOCALES
 DEL EXTERIOR
 LOCALES
 DEL EXTERIOR
 CON LA OTRA
 CON EMPLEADOS
 TRANSFERENCIA CASA CASERIO Y FAMILIARES
 PROVISIONES A CORTO PLAZO
 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
TOTAL PASIVO CORRIENTE

420 PASIVO LARGO PLAZO

LOCALES
 DEL EXTERIOR
 LOCALES
 DEL EXTERIOR
 LOCALES
 DEL EXTERIOR
 TRANSFERENCIA CASA CASERIO Y FAMILIARES
 HIPOTECAS POR PAGAR
 OBLIGACIONES ENTIDAD
 PROVISIONES PARA SUBSIDIACIÓN FISCAL
 OTROS PASIVOS
 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO

470 PASIVO DIFERIDO

ANTICIPADO CLIENTES
 OTROS PASIVOS DIFERIDOS
TOTAL PASIVO DIFERIDO

480 OTROS PASIVOS

INGRESOS ANTICIPADOS
 OTROS PASIVOS
TOTAL OTROS PASIVOS

TOTAL DEL PASIVO 438 + 488 + 470 + 440 = 1836

500 PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRIPTO O ATRIBUIDO
 CAPITAL SUSCRIPTO O ATRIBUIDO ACCIONES EN TERCERAS
 IMPORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN
 RESERVA LEGAL
 RESERVA FISCAL Y EXTRAJURIDICA
 RESERVA DE CAPITAL
 RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS
 UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
 1) FÉNCIA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
 UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones y Impuesto)
 1) PERDIDA DEL EJERCICIO
TOTAL PATRIMONIO NETO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 1836 + 400 = 2236

600 INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES OPERATIVAS CON TARIFA 10%
 EXPORTACIONES NETAS
 DIVIDENDOS PERCIBIDOS
 OTRAS RENTAS EXENTAS
 RENOMBROS FINANCIEROS
 OTRAS RENTAS
 UTILIDAD DE VENTA DE ACTIVOS FIJOS
TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
 AMORTIZACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
 1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
 AMORTIZACIONES DE MATERIA PRIMA
 2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
 SUELDOS Y SALARIOS
 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
 PAGOS EFECTUADOS TERCIARIZADAS
 GASTO PROVISIÓN PARA SUBSIDIACIÓN FISCAL
 OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN
 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMBIABLE MOVA.
 SUJUNTICOS Y MATERIALES
 REPAROS Y REABASTECES DE MAQ. MAQUIL. EQUIP. Y EQUIP. SIMILARES
 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
 SUELDOS Y SALARIOS
 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
 PAGOS EFECTUADOS TERCIARIZADAS
 GASTO PROVISIÓN PARA SUBSIDIACIÓN FISCAL
 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
 SUELDOS, SALARIOS
 PAGOS EFECTUADOS TERCIARIZADAS
 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
 GASTO PROVISIÓN PARA SUBSIDIACIÓN FISCAL
 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
 AMORTIZACIONES DE BIENES INMUEBLES
 AMORTIZACIONES DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
 INVENTARIO INICIAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 1) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 INVENTARIO INICIAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 2) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 BALSA DE INVENTARIOS
 OTROS COSTOS
TOTAL COSTO DE VENTAS

720 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

SUELDOS, SALARIOS
 PAGOS EFECTUADOS TERCIARIZADAS
 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
 GASTO PROVISIÓN PARA SUBSIDIACIÓN FISCAL
 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
 AMORTIZACIONES DE BIENES INMUEBLES
 AMORTIZACIONES DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
 INVENTARIO INICIAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 1) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 INVENTARIO INICIAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 2) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS EN PROCESO
 BALSA DE INVENTARIOS
 OTROS COSTOS
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

730 GASTOS NO OPERACIONALES

UTILIDAD DEL EJERCICIO 898 - 700 = 198
 UTILIDAD DEL EJERCICIO 898 - 700 = 198
 PERDIDA DEL EJERCICIO 698 - 700 = 0

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO 898 - 700 = 198
 PERDIDA DEL EJERCICIO 698 - 700 = 0
 1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES 198 - 297 = -99
 2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS 198 - 198 = 0
 3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS 198 - 198 = 0
 EN EL PAIS
 EN EL EXTERIOR
 1) GASTOS INCORPORADOS PARA REDUCIR INGRESOS EXENTOS
 2) GASTOS INCORPORADOS PARA REDUCIR INGRESOS EXENTOS
 3) GASTOS INCORPORADOS PARA REDUCIR INGRESOS EXENTOS
 4) GASTOS INCORPORADOS PARA REDUCIR INGRESOS EXENTOS
 5) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS TRIBUTARIAS ANTES ANTERIORES
 1) DEBUCIONES POR LEYES ESPECIALES
 2) OTROS DEBUCIONES
 UTILIDAD GRAVABLE 818 - 898 - 297 - 0 - 0 - 0 - 0 - 0 = -377
 PERDIDA 80 - 818 - 297 - 0 - 0 - 0 - 0 - 0 = -1035
 REINVENTA Y CAPITALIZAR
 BALSO UTILIDAD GRAVABLE 318 - 818 = -500
 IMPUESTO A LA RENTA CASABADO 318 * 18% = 57.24
 1) ANTERIO PASADO
 2) PARTICIONES EN LA FUENTE
 CRÉDITO TRIBUTARIO O DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
 1) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTERIORES
 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 318 - 818 - 297 - 0 - 0 - 0 - 0 - 0 = -807
 SALDO IMPUESTO A LA RENTA PAGAR 318 - 318 - 297 - 0 - 0 - 0 - 0 - 0 = -297
 SALDO DEL ANTERIO DEL IMPUESTO A LA RENTA
 ANTERIO PASADO 103 - 318 = -215

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVILO
 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 297 - 0 = 297
 INTERÉS POR MORSA
 MULTAS
TOTAL PAGADO 297 + 0 + 0 = 297

DETALLE DE INGRESOS
 DETALLE DE GASTOS Y COSTOS

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS POLIGRÁFICA S.A. - RUC: 00070460001 - Resolución: 01/7074/02
 64-42 Ventanilla 64-42

