

116853
20 0043974

190 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
2.003 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
RUC 00223626001 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **BENISA C.A.** EXISTENTE 110888

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO			
310 ACTIVO CORRIENTE			
CAJA BANCOS			
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	200.00		
CHEQUES Y DOC. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS			
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES			
CHEQUES Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS			
(1) CUENTAS POR COBRAR			
CHEQUES TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
CHEQUES TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (E RENTA)			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			
INVENTARIO DE BIENES, TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN			
MERCADERÍAS EN TRANSITO			
ACTIVOS REPERTELOS, INSTRUMENTALES Y ACCIONES			
SECC. AJUADOS POR ANTICIPO			
PREPAGOS POR ANTICIPO			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	200.00		

320 ACTIVO FIJO			
TERRENOS			
EDIFICIOS			
INSTALACIONES, INMOBILIAR MUEBLE, USUARIOS Y EQUIPOS			
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO GARRISERIO MOVIL			
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES			
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO			
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO GARRISERIO MOVIL			
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE			
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
MARCA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
TOTAL ACTIVO FIJO			
330 OTROS ACTIVOS			
ACTIVO DIFERIDO			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS			
SALDO INICIAL DE DIFERENCIAL CAMBIARO			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
(1) AMORTIZACION ACUMULADA			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			
ACTIVOS LARGO PLAZO			
(1) BIENES RELACIONADOS			
CLIENTES NO RELACIONADOS			
OTROS			
(2) PROVISIÓN CUENTAS RECOBRABLES			
RECOBRABLES RELACIONADAS			
OTROS			
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO			
OTROS ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			
TOTAL DEL ACTIVO	300 + 200 + 300 = 800.00		
ACTIVOS CONTINGENTES (pérdidas)			

400 PASIVO			
410 PASIVO CORRIENTE			
LOCALES			
DEL EXTERIOR			
LOCALES			
DEL EXTERIOR			
LOCOMES			
DEL EXTERIOR			
CON LA AGEN. TRAM. TRABA			
CON EL IESS			
CON EMPLEADOS			
TRANSFERENCIA OBL. MATR. Y ACCIONES			
PREVISIONES A LARGO PLAZO			
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO			
TOTAL PASIVO CORRIENTE			
420 PASIVO LARGO PLAZO			
LOCALES			
DEL EXTERIOR			
LOCALES			
DEL EXTERIOR			
LOCALES			
DEL EXTERIOR			
TRANSFERENCIA OBL. MATR. Y ACCIONES			
HONORARIOS POR SERVICIOS			
OBLIGACIONES EMISIDAS			
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
OTRAS PROVISIONES			
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO			
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			
TOTAL PASIVO	400 + 400 = 800.00		
PASIVOS CONTINGENTES (ganancias)			

500 PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ATRIBUIDO			
(1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TERCERÍA	800.00		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			
RESERVA LEGAL			
RESERVA FACULTATIVA Y ESTRUCTURAL			
RESERVA DE CAPITAL			
RESERVA POR RESERVA OBLIGACIONES Y OTROS			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			
(1) RESERVA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Cálculo de Participaciones e Impuesto)			
(2) PERDIDA DEL EJERCICIO			
TOTAL PATRIMONIO NETO			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	800.00		

600 INGRESOS			
VENTAS NETAS LOCALES (VENIDAS CON TANTIA 0%)			
VENTAS NETAS LOCALES (VENIDAS CON TANTIA 0.50)			
EXPORTACIONES NETAS			
DIVIDENDOS PERCIBIDOS			
OTRAS RENTAS ESPECIALES			
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			
OTRAS RENTAS			
UTILIDAD EN 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			
AMORTIZACIONES DE BIENES PRODUCIDOS			
(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS			
RENTAS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS			
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
OTROS GASTOS DE PATRONALIDAD			
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE, EQUIPOS Y MATERIALES			
SEGUROS Y REASEGUROS DE INC. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (prima y reaseguro)			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
ARRENDOS Y SALARIOS			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
CONTRIBUCIONES A PENSIONES NATURALES			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS			
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
COMUNICABLES Y LUBRICANTES			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Llave)			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Edificio)			
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			
(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			
SALVA DE INVENTARIOS			
OTROS COSTOS			
TOTAL COSTO DE VENTAS			

720 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
SUAVES, GASTOS			
PAGOS EFECTUADOS TERCEORIZADOS			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Llave)			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Edificio)			
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES			
AMORTIZACIONES DE BIENES INMUEBLES (PROPIEDAD DE SOCIEDADES)			
CONCESIONES EN VENTA			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
COMUNICABLES Y LUBRICANTES			
SEGUROS Y REASEGUROS (prima y reaseguro)			
SUMINISTROS Y MATERIALES			
GASTOS DE GESTIÓN			
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
IMPUESTOS Y REPARACIONES DE LA PROPIEDAD O MERCADERÍAS			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO GARRISERIO MOVIL			
AMORTIZACIONES INVERSIONES E INMUEBLES			
PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES			
AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO			
GASTO PROVISIONES OCASIONALES			
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
730 GASTOS NO OPERACIONALES			
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	700 + 710 + 720 + 730 = 2.800.00		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	800.00 - 2.800.00 = -2.000.00		
PERDIDA DEL EJERCICIO	800.00 - 2.800.00 = -2.000.00		

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
PERDIDA DEL EJERCICIO			
(1) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS			
(3) 10% OTROS PERCIBIDOS EXENTOS			
(4) GASTOS NO PERCIBIDOS PARA PERSONAS IMPROBABLES EXENTOS			
(5) UTILIDAD GRUABLE			
(6) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES			
(7) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			
(8) OTRAS DEDUCCIONES			
(9) PERDIDA GRUABLE			
(10) REVENIDOS Y CANCELADOS			
SALDO UTILIDAD GRUABLE			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(800 + 100) * 20% = 200.00		
(1) ANTICIPO PASADO			
(2) RETENCIONES EN LA FUENTE			
(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES			
(4) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTERIORES			
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	200.00 - 200.00 = 0.00		
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	200.00 - 0.00 = 200.00		
CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
ANTICIPO PROVISORIO	(200 * 10%) = 20.00		
800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
PAGO PREVIO			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	200.00		
INTERÉS POR MORSA			
MULTAS			
TOTAL PAGADO	200.00 + 0.00 = 200.00		

Detalle de notas de crédito
Detalle de comprobaciones
CÓDIGO DE BARRAS
SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN
CONTRIBUYENTE: BENISA C.A.
RUC: 00223626001
PERIODO: 2014
IMPUESTO A LA RENTA Y P
SELLO No.: 37-05-001497-7
USO: 00 BANCOS DEL PARAGUAY