

ULARIO
01

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN
DE BALANES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y
ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No.

país
LUCIÓN Nº J-DGER2008-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415 +		GASTOS DE VIAJE	777 +		778 +
		DEL EXTERIOR	416 +		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779 +		780 +
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417 +		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781 +		782 +
		DEL EXTERIOR	418 +		ACCELERADA	783 +		784 +
					NO ACCELERADA	785 +		786 +
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419 +		AMORTIZACIONES	787 +		788 +
		DEL EXTERIOR	420 +		SERVICIOS PÚBLICOS	789 +		790 +
		NO RELACIONADOS	421 +		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791 +		792 +
		DEL EXTERIOR	422 +		PAGOS POR OTROS BIENES	797 =		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423 +		TOTAL COSTOS			798 =
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424 +		TOTAL GASTOS			799 =
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425 +		TOTAL COSTOS Y GASTOS (797+798)			799 =
CRÉDITO A MUTUO			426 +					
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427 +		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)			794
PROVISIONES			428 +		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)			795
TOTAL PASIVO CORRIENTE			439 =		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			796
PASIVO LARGO PLAZO								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441 +		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0		801 =
		DEL EXTERIOR	442 +		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0		802 =
		NO RELACIONADOS	443 +		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			811 (-)
		DEL EXTERIOR	444 +		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608		812 (-)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445 +		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612		813 (-)
		DEL EXTERIOR	446 +		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			814 +
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447 +		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			815 +
		DEL EXTERIOR	448 +		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			816 +
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	449 +		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula: [(812x15%)+(813-816)x15%]		817 +
		DEL EXTERIOR	450 +		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES			818 (-)
		NO RELACIONADOS	451 +		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			819 (-)
		DEL EXTERIOR	452 +		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			820 +
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453 +		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO EMPLEADOS			821 (-)
CRÉDITO A MUTUO			454 +		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			822 (-)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455 +		UTILIDAD GRAVABLE			829 =
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456 +		PÉRDIDA			839 =
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457 +		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			841
OTRAS PROVISIONES			458 +		SALDO UTILIDAD GRAVABLE			842
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			469 =		TOTAL IMPUESTO CAUSADO			849 =
PASIVOS DIFERIDOS			479 +		(-) ANTICIPO PAGADO			851 (-)
OTROS PASIVOS			489 +		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL			852 (-)
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	499 =		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			853 (-)
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501 +		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			854 (-)
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503 (-)		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			855 (-)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505 +		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES			856 (-)
RESERVA LEGAL			507 +		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0		859 =
OTRAS RESERVAS			509 +		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0		869 =
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513 +		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO			879 =
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			516 (-)		TOTAL PATRIMONIO NETO			908 =
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517 +		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+908		909 =
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519 (-)					
TOTAL PATRIMONIO NETO			598 =		DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			499+908		IMPUESTO	897 USD	INTERÉS	898 USD
			59.724,59		MULTA	899 USD		
					TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-897		902 +
					INTERÉS POR MORA			903 +
					MULTA			904 +
					TOTAL PAGADO			999 =
					MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			905 USD
					MEDIANTE COMPENSACIONES			906 USD
					MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			907 USD
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	914	NIC No	916
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917
								918
								919

