

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO: 2.005 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE: - 106 No. Empleados bajo nómina

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
 201 RUC: 0990501688001 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: FABRICA DE EMBUTIDOS PARMA S.A. 203 EXPEDIENTE: 19187-80

300 ACTIVO			500 PATRIMONIO NETO		
310 ACTIVO CORRIENTE			600 INGRESOS		
CAJA BANCOS	311	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	-
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	-	EXPORTACIONES NETAS	604	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	605	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	318	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	2.655,87	OTRAS RENTAS	608	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	607	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores)	324	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	608	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)	325	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	-	INGRESOS POR REEMBOLSO	610	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327	-	TOTAL INGRESOS	600	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328	-	700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329	-	710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES		
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	330	-	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	332	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	333	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	336	-	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	2.655,87	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	-
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720	-
			INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	721	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722	-
			BAJA DE INVENTARIOS	723	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	724	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725	-
			APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	726	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727	-
			GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	728	-
			HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	729	-
			REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730	-
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731	-
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	732	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734	-
			COMISIÓN A SOCIEDADES	735	-
			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	736	-
			COMBUSTIBLES	737	-
			LUBRICANTES	738	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740	-
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	741	-
			SUMINISTROS Y MATERIALES	742	-
			TRANSPORTE	743	-
			GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	744	-
			GASTOS DE VIAJE	745	-
			AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746	-
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747	-
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748	-
			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	749	-
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	750	-
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	751	-
			PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	752	-
			AMORTIZACIONES Y GASTOS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753	-
			INTERESES Y GASTOS BANCARIOS	754	-
			INTERESES PAGADOS POR SOCIEDADES	755	-
			INTERESES PAGADOS POR SOCIEDADES LOCALES	756	-
			GASTOS PAGADOS AL EXTERIOR	757	-
			GASTOS PAGADOS AL EXTERIOR L.	758	-
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	759	-
			OTROS GASTOS	760	-
			IVA QUE SE CARGA AL GASTO	761	-
			PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	762	-
			PÉRDIDAS EN CARTERA	763	-
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	700	-
			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 798 > 0	801
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 798 < 0	802
			(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607)		804
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608)		805
			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		806
			(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		807
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808
			(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		809
			(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		810
			= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	811
			= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	812
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	816
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814 - 816	817
			IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)	818
			(-) ANTICIPO PAGADO		819
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		820
			(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		821
			(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		822
			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		823
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818-819-820-821-822-823-0	824
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818-819-820-821-822-823 > 0	825
			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0,5 * 818) - 820 - 822	827

340 ACTIVO FIJO			600 INGRESOS		
ACTIVO FIJO TANGIBLE			700 COSTOS Y GASTOS		
TERRENOS	341	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	-
EDIFICIOS	342	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	-
OBRAS EN PROCESO	343	-	EXPORTACIONES NETAS	604	-
INSTALACIONES	344	-	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	605	-
MUEBLES Y ENSERES	345	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	346	-	OTRAS RENTAS	608	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	347	-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	607	-
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	608	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	351	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	353	-	INGRESOS POR REEMBOLSO	610	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	355	-	TOTAL INGRESOS	600	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	357	-	700 COSTOS Y GASTOS		
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359	-	710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES		
			INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
			COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
			IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
			COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716	-
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	-
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720	-
			INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	721	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722	-
			BAJA DE INVENTARIOS	723	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	724	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725	-
			APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	726	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727	-
			GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	728	-
			HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	729	-
			REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730	-
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731	-
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	732	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734	-
			COMISIÓN A SOCIEDADES	735	-
			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	736	-
			COMBUSTIBLES	737	-
			LUBRICANTES	738	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740	-
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	741	-
			SUMINISTROS Y MATERIALES	742	-
			TRANSPORTE	743	-
			GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	744	-
			GASTOS DE VIAJE	745	-
			AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746	-
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747	-
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748	-
			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	749	-
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	750	-
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	751	-
			PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	752	-
			AMORTIZACIONES Y GASTOS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753	-
			INTERESES Y GASTOS BANCARIOS	754	-
			INTERESES PAGADOS POR SOCIEDADES	755	-
			INTERESES PAGADOS POR SOCIEDADES LOCALES	756	-
			GASTOS PAGADOS AL EXTERIOR	757	-
			GASTOS PAGADOS AL EXTERIOR L.	758	-
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	759	-
			OTROS GASTOS	760	-
			IVA QUE SE CARGA AL GASTO	761	-
			PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	762	-
			PÉRDIDAS EN CARTERA	763	-
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	700	-

370 OTROS ACTIVOS			600 INGRESOS		
ACTIVO DIFERIDO			700 COSTOS Y GASTOS		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	150,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	-
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)	375	-	EXPORTACIONES NETAS	604	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	-	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	605	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	150,00	OTRAS RENTAS	608	-
			DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	607	-
			OTRAS RENTAS EXENTAS	608	-
			UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609	-
			INGRESOS POR REEMBOLSO	610	-
			TOTAL INGRESOS	600	-
			700 COSTOS Y GASTOS		
			710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES		
			INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
			COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
			IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
			COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716	-
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	-
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720	-
			INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	721	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722	-
			BAJA DE INVENTARIOS	723	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	724	-
			SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725	-
			APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	726	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727	-
			GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	728	-
			HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	729	-
			REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730	-
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731	-
			MANT		