

FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN N° 0064 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE 102 AÑO **2002** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **-**

201 RUC **0990561915001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **PEKASU C.A.** 203 EXPEDIENTE **19777**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO **600 INGRESOS**

310 ACTIVO CORRIENTE **601 VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%** **602 VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO** **603 EXPORTACIONES**

CAJA, BANCOS **311** **604 DIVIDENDOS PERCIBIDOS** **605 OTROS INGRESOS EXENTOS** **606 RENDIMIENTOS FINANCIEROS** **607 OTRAS RENTAS**

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES **312** **608 TOTAL INGRESOS** **700 COSTOS Y GASTOS**

CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS **313** **710 COSTO DE VENTAS**

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES **314** **711 INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD** **712 COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD** **713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD** **714 (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD** **715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA** **716 COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA** **717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA** **718 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA** **719 SUELDOS Y SALARIOS** **720 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **721 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **722 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR **315** **723 GASTOS DE FABRICACIÓN** **724 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **725 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO** **726 SUMINISTROS Y MATERIALES** **727 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV, MAQUIN, EQUIP, Y EDIF. (primas y cesiones)** **728 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** **729 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) **316** **730 SUELDOS Y SALARIOS** **731 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **732 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **733 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) **317** **734 COMBUSTIBLES** **735 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **736 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **737 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **738 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **739 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO** **740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **741 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS** **742 OTROS COSTOS DE VENTAS** **743 TOTAL COSTO DE VENTAS** **744 750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA **318** **745 SUELDOS, SALARIOS** **746 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES** **747 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** **748 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES**

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO **319** **749 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES** **750 ARRENDAMIENTO MERCANTIL** **751 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES** **752 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES** **753 COMISIONES EN VENTAS** **754 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD** **755 COMBUSTIBLES** **756 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)** **757 SUMINISTROS Y MATERIALES** **758 GASTOS DE GESTIÓN** **759 GASTOS DE VIAJE** **760 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES** **761 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** **762 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS** **763 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS** **764 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS** **765 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)** **766 CUENTAS INCOBRABLES** **767 BAJA DE INVENTARIOS** **768 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO** **769 INTERESES Y COMISIONES** **770 LOCALES** **771 AL EXTERIOR** **772 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES** **773 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **774 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** **775 780 GASTOS NO OPERACIONALES** **776 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS** **777 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **778 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** **779 TOTAL COSTOS Y GASTOS** **749 + 779 + 789** **870 UTILIDAD DEL EJERCICIO** **699 - 799 > 0** **871 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** **699 - 799 < 0** **872 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS **320** **873 UTILIDAD DEL EJERCICIO** trasladar campo 797 **874 PÉRDIDA DEL EJERCICIO** trasladar campo 798

OTROS ACTIVOS CORRIENTES **321** **875 (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** **876 (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS** **877 (-) OTRAS RENTAS EXENTAS** **878 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES** EN EL PAÍS **879 EN EL EXTERIOR** **880 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS** **881 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES** A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **882 A OTRAS RENTAS EXENTAS** **883 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES** **884 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES** **885 (-) OTRAS DEDUCCIONES** **886 = UTILIDAD GRAVABLE** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0** **887 = PÉRDIDA** **801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0** **888 UTILIDAD CAMPO 814** REINVERTIR Y CAPITALIZAR **814-816** **889 SALDO UTILIDAD GRAVABLE** **814-816** **890 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **(816 * 15%) + (817 * 28%)** **891 (-) ANTICIPO PAGADO** **892 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE** **893 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES** **894 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** **818 - 819 - 820 - 821 < 0** **895 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** **818 - 819 - 820 - 821 > 0**

MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS **322** **896 CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA** **897 ANTICIPO PRÓXIMO AÑO** **(0.5 * 818) - 820**

EQUIPO DE COMPUTACIÓN **323** **898 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO** **899 PAGO PREVIO** **900 TOTAL IMPUESTO A PAGAR** **899 - 901** **901 INTERÉS POR MORA** **902 MULTAS** **903 TOTAL PAGADO** **902 + 903 + 904**

VEHÍCULOS **324** **904 DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO** **905 DETALLE DE COMPENSACIONES**

OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES **325** **906 N/C No.** **910 N/C No.** **912 N/C No.** **914 N/C No.** **916 N/C No.** **918 Resol. No.**

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO **326** **907 USD** **911 USD** **913 USD** **915 USD** **917 USD** **919 USD** **921 USD** **923 USD** **925 USD** **927 USD** **929 USD** **931 USD** **933 USD** **935 USD** **937 USD** **939 USD** **941 USD** **943 USD** **945 USD** **947 USD** **949 USD** **951 USD** **953 USD** **955 USD** **957 USD** **959 USD** **961 USD** **963 USD** **965 USD** **967 USD** **969 USD** **971 USD** **973 USD** **975 USD** **977 USD** **979 USD** **981 USD** **983 USD** **985 USD** **987 USD** **989 USD** **991 USD** **993 USD** **995 USD** **997 USD** **999 USD**