

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE  
BALANCES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES**

Nº 20

3226

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

102 AÑO 104 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE

106 N° EMPLEADOS BAJO NÓMINA

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

201 RUC	202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN	203 EXPEDIENTE
---------	---------------------------------	----------------

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO**

**310 ACTIVO CORRIENTE**

DISPONIBLE	CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313		602
EXPONIBLE	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO	603
	(+) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317		604
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319		605
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321		606
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323		607
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325		608
REALIZABLE	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	TOTAL INGRESOS	699
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327	700 COSTOS Y GASTOS	700 COSTO DE VENTAS
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328		710 COSTO DE VENTAS
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329		711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	330		712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331		713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	332		714 (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	ARRENDAMIENTO PAGADOS POR ANTICIPADO	333		715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
	DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334		716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	338		717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	339		718 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
	<b>340 ACTIVO FIJO</b>			

**AC... 340 ACTIVO TANGIBLE**

TERRENOS	341	MANO DE OBRA DIRECTA	SUELdos Y SALARIOS	719
EDIFICIOS	343		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	347		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	349		PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	723
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351		GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	724
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353		OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN	725
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	355		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	726
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	359		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	727

**ACTIVO FIJO INTANGIBLE**

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	MANO DE OBRA INDIRECTA	SUELdos Y SALARIOS	732
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	363		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	733
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	368		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	734
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	369		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	735
<b>370 OTROS ACTIVOS</b>			PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	736
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737

**40 ACTIVOS DIFERIDOS**

ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	738
INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)	739
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)	740
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	741
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	742
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	379	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743

**ACTIVOS LARGO PLAZO**

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	745
	CLIENTES NO RELACIONADOS	382	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	746
	OTROS	383	BAJA DE INVENTARIOS	747
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	385	OTROS COSTOS	748
	SOCIEDADES RELACIONADAS	387	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	749
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	OTRAS	389	<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	
	OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	393	SUELdos, SALARIOS	750
	OTROS ACTIVOS	394	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	751
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>		397	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	339 + 369 + 379 + 397	399	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	753

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	419	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	761
	DEL EXTERIOR	421	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	762
	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	763
	CON ELIESS	425	SUMINISTROS Y MATERIALES	764
	CON EMPLEADOS	427	GASTOS DE GESTIÓN	765
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES	428	GASTOS DE VIAJE	766	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	767	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	768	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	769	
440 PASIVO LARGO PLAZO		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	770	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	771
	DEL EXTERIOR	443	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	772
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	773
	DEL EXTERIOR	447	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	774
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	449	INTERESES Y COMISIONES	775
	DEL EXTERIOR	451		776
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES	452	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	777	
HIPOTECAS POR PAGAR	453	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	778	
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	779	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
OTRAS PROVISIONES	459	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	469	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	789	
470 PASIVO DIFERIDO		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	749 + 779 + 789	
ANTICIPO CLIENTES	471	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	479	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
480 OTROS PASIVOS		UTILIDAD DEL EJERCICIO	Trasladar campo 797	
INGRESOS ANTICIPADOS	481	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	Trasladar campo 798	
OTROS PASIVOS	483	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	489	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	Trasladar campo 804	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	439 + 469 + 479 + 489	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	Trasladar campo 805	
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)	498	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	
<b>500 PATRIMONIO NETO</b>			EN EL EXTERIOR	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.(804 x 15%)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505		A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808 X 15%)	
RESERVA LEGAL	507	(+) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811	
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	508	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	
RESERVA DE CAPITAL	509	(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	512	= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813>0	814	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	= PÉRDIDA 802-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813<0	815	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones e Impuestos)	517		SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	(816 * 15%) + (817 * 25%)	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	598	(-) ANTICIPO PAGADO	819	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	499 + 598	(-) RETENCIÓN EN LA FUENTE	820	
Declaro que los datos proporcionados en esta declaración son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad por su presentación (Artículo 101, Codificación a la LRT.)				
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821	
		(-) RETENCIÓN POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	822	
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 - 822 < 0	898	
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 - 822 > 0	899	
<b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>				
ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 816) - 820	897
<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>				
NOMBRE:		PAGO PREVIO		901
198 C.I.	199 RUC N°	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	902
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	INTERÉS POR MORA		903
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	MULTAS		904
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907	<b>TOTAL PAGADO</b>	902 + 903 + 904	999
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO</b>				
908 N/C N°	910 N/C N°	912 N/C N°	914 N/C N°	916 Resol. N°
909 USD	911 USD	913 USD	915 USD	917 USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY N°	921	REGISTRO OFICIAL N°	922	AÑO 923
				MES 924
				DÍA 925

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0990158436001 - Resolución: 9170104 DGER - 0177 - A 29/03/04

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN