

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER  
INSTRUCCIONES AL REVERSO**

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

102 AÑO 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

201 RUC 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN 203 EXPEDIENTE

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO**

**600 INGRESOS**

**310 ACTIVO CORRIENTE**

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%

601

DISPONIBLE	CAJA, BANCOS	311
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	
EXPORTACIONES	603	
INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
	OTROS INGRESOS EXENTOS	605
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
	OTRAS RENTAS	607
TOTAL INGRESOS	699	

REALIZABLE	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333
	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335
	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337

**700 COSTOS Y GASTOS**

**710 COSTO DE VENTAS**

INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
COMPRAS NETAS 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 DE MATERIA PRIMA	716
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717

OTROS ACTIVOS CORRIENTES 338

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE 339**

**320 ACTIVO FIJO**

(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA 718

**ACTIVO FIJO TANGIBLE**

TERRENOS	341
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347
VEHÍCULOS	349
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>359</b>

MANO DE OBRA DIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS	719
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
GASTOS DE FABRICACIÓN	723	
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
SUMINISTROS Y MATERIALES	726	
SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	

**ACTIVO FIJO INTANGIBLE**

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>368</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>369</b>

AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	
MANO DE OBRA INDIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS	730
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733

**370 ACTIVO DIFERIDO**

GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373
SAVEDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>

COMBUSTIBLES	734
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740

**380 OTROS ACTIVOS**

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381
	OTROS	383
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387
	OTRAS	389
GASTOS ANTICIPADOS	391	
OTROS ACTIVOS	393	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>397</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>399</b>	

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741
OTROS COSTOS DE VENTAS	742
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>749</b>

**400 PASIVO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	411
	DEL EXTERIOR	413
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415
	DEL EXTERIOR	417
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	LOCALES	419
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>399</b>	

<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	
SUELDOS, SALARIOS	751
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
COMISIONES EN VENTAS	758
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759
COMBUSTIBLES	760
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761
SUMINISTROS Y MATERIALES	762
GASTOS DE GESTIÓN	763
GASTOS DE VIAJE	764

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		431	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)		770
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>439</b>	CUENTAS INCOBRABLES		771
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>			BAJA DE INVENTARIOS		772
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		773
	DEL EXTERIOR	443	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	774
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445		AL EXTERIOR	775
	DEL EXTERIOR	447	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		776
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		777
	DEL EXTERIOR	451	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>		<b>779</b>
HIPÓTECAS POR PAGAR		453	<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
OBLIGACIONES EMITIDAS		455	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		781
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		457	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		782
OTRAS PROVISIONES		459	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>789</b>
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		461	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		749 + 779 + 789 <b>799</b>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>469</b>	UTILIDAD DEL EJERCICIO		699 799 > 0 <b>797</b>
<b>470 PASIVO DIFERIDO</b>			PÉRDIDA DEL EJERCICIO		699 - 799 < 0 <b>798</b>
ANTICIPO CLIENTES		471	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		473	UTILIDAD DEL EJERCICIO		trasladar campo 797 <b>801</b>
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		<b>479</b>	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		trasladar campo 798 <b>802</b>
<b>480 OTROS PASIVOS</b>			(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<b>803</b>
INGRESOS ANTICIPADOS		481	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		<b>804</b>
OTROS PASIVOS		483	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		<b>805</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>489</b>	(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES		EN EL PAÍS <b>806</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		439 + 469 + 479 + 489 <b>499</b>	EN EL EXTERIOR		<b>807</b>
PASIVOS CONTINGENTES		498	(+/-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		<b>808</b>
<b>500 PATRIMONIO NETO</b>			(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC <b>809</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		501	A OTRAS RENTAS EXENTAS		<b>810</b>
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		<b>811</b>
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		<b>812</b>
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)		507	(-) OTRAS DEDUCCIONES		<b>813</b>
RESERVA DE CAPITAL		509	= UTILIDAD GRAVABLE		801-802-803-804-805+806+807-808+809+810-811-812-813 > 0 <b>814</b>
OTROS SUPERÁVITS		511	= PÉRDIDA		801-802-803-804-805+806-807+808+809-810-811-812-813 < 0 <b>815</b>
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	UTILIDAD CAMPO 814		REINVERTIR Y CAPITALIZAR <b>816</b>
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		515	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		814-816 <b>817</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		trasladar campo 797 <b>517</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		(816 * 15%) + (817 * 25%) <b>818</b>
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		trasladar campo 798 <b>519</b>	(-) ANTICIPO PAGADO		<b>819</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>598</b>	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		<b>820</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		499 + 598 <b>599</b>	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		<b>821</b>
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 58)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		818 - 819 - 820 - 821 < 0	<b>898</b>
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		818 - 819 - 820 - 821 > 0	<b>899</b>
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA CONTADOR		<b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
				ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	
NOMBRE:		NOMBRE:		<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>	
				PAGO PREVIO	
199 C.I. No.	199 RUC No.	TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899 - 901	<b>902</b>
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		905	INTERÉS POR MORA		<b>903</b>
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	MULTAS		<b>904</b>
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	TOTAL PAGADO		902 + 903 + 904 <b>999</b>
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.
909	USD	911	USD	913	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.		921	REGISTRO OFICIAL No.		922
			AÑO		923
			MES		924
			DÍA		925

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
POLIGRÁFICA C.A. - Resolución: 0231 - 27 / 03 / 02

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

31 MAR 2004