

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
 300 ESTADO DE SITUACIÓN
 400 ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE SITUACIÓN		ESTADO DE RESULTADOS	
300 ACTIVO		800 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		801 VENTAS NETAS LOCALES GRANADAS CON TARIFA 12%	
311 CASH, BANCOS	311	802 VENTAS NETAS LOCALES GRANADAS CON TARIFA 0%	802
312 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312	803 EXPORTACIONES NETAS	803
313 CUEB Y DOCS. POR CUMPLIR CLIENTES NO RELACIONADOS	313	804 INGRESOS	804
314 (1) PROVISIÓN GUBERNAMENTAL	314	805 OTROS INGRESOS EXISTENTES	805
315 CUEB Y DOCS. POR CUMPLIR CLIENTES RELACIONADOS	315	806 INCREMENTOS FINANCIEROS	806
316 OTROS CUENTAS POR CUMPLIR	316	807 OTROS INGRESOS	807
317 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	317	808 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	808
318 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (G. RENTA)	318	809 TOTAL INGRESOS	809
319 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	319	700 COSTOS Y GASTOS	
320 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	320	710 COSTO DE VENTAS	
321 INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	321	711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
322 INVENTARIO DE PROD. TEMP. Y MERCAD. EN ALMACÉN	322	712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
323 MERCADERIAS EN TRANSITO	323	713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
324 INVENTARIO REPOSTOS, EMPERNADES Y ACCESORIOS	324	714 (2) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
325 SECC. GASTOS POR ANTICIPADO	325	715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
326 ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	326	716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716
327 DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	327	717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
328 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	328	718 (3) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
329 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	329	719 SUBSIDIOS Y SALARIOS	719
320 ACTIVO FIJO		720 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
330 ACTIVO FIJO TANGIBLE		721 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
331 TERRENIOS	331	722 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
332 EDIFICIOS	332	723 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	723
333 INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENFERMERIA Y EQUIPOS	333	724 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	724
334 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	334	725 OTROS GASTOS DE FARMACIA	725
335 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	335	726 DEFERIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	726
336 OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	336	727 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	727
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	336	728 SUMINISTROS Y MATERIALES	728
(2) DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOBRE ENTADA DE VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	336	729 SEGUROS Y REASEGUROS (o prima y coaseguro)	729
337 TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	337	730 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	730
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		731 AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	731
338 MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	338	732 SUBSIDIOS Y SALARIOS	732
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	338	733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	733
339 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	339	734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	734
340 TOTAL ACTIVO FIJO	340	735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	735
350 OTROS ACTIVOS		736 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	736
360 ACTIVO DIFERIDO		737 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737
361 GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	361	738 COMISIONES Y LUBRICANTES	738
362 GASTOS DE ORGANIZACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	362	739 AMENDAMIENTOS MERCANTILES (Luz, agua)	739
363 SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIO	363	740 AMENDAMIENTO MERCANTIL (Luz, agua)	740
364 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	364	741 AMENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	741
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	364	742 AMENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	742
365 TOTAL ACTIVO DIFERIDO	365	743 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743
ACTIVOS LARGO PLAZO		744 (2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	744
366 CLIENTES RELACIONADOS	366	745 INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	745
367 CLIENTES NO RELACIONADOS	367	746 (3) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	746
368 OTROS	368	747 SALDO DE INVENTARIOS	747
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCORPORABLES	368	748 OTROS COSTOS	748
369 SOCIEDADES RELACIONADAS	369	749 TOTAL COSTO DE VENTAS	749
370 OTRAS	370	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
371 OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	371	751 SUBSIDIOS, SALARIOS	751
372 OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	372	752 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS	752
373 TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	373	753 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	753
374 TOTAL DEL ACTIVO	374	754 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	754
375 ACTIVOS CONTINGENTES (Bancarios)	375	755 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	755
400 PASIVO		756 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	756
410 PASIVO CORRIENTE		757 AMENDAMIENTO MERCANTIL (Luz, agua)	757
411 LOCALS	411	758 AMENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	758
412 DEL EXTERIOR	412	759 AMENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	759
413 LOCALS	413	760 COMISIONES EN VENTAS	760
414 EN EL EXTERIOR	414	761 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	761
415 EN EL EXTERIOR	415	762 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	762
416 EN EL EXTERIOR	416	763 SEGUROS Y REASEGUROS (o prima y coaseguro)	763
417 EN EL EXTERIOR	417	764 SUBMATERIAS Y MATERIALES	764
418 EN EL EXTERIOR	418	765 GASTOS DE GESTIÓN	765
419 EN EL EXTERIOR	419	766 GASTOS DE VIAJE	766
420 EN EL EXTERIOR	420	767 AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	767
421 EN EL EXTERIOR	421	768 NOTARÍOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	768
422 EN EL EXTERIOR	422	769 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	769
423 EN EL EXTERIOR	423	770 DEFERIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	770
424 EN EL EXTERIOR	424	771 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	771
425 EN EL EXTERIOR	425	772 AMENDAMIENTOS MERCANTILES (Luz, agua)	772
426 EN EL EXTERIOR	426	773 PROVISIÓN CUENTAS INCORPORABLES	773
427 EN EL EXTERIOR	427	774 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	774
428 EN EL EXTERIOR	428	775 AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	775
429 EN EL EXTERIOR	429	776 DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	776
430 EN EL EXTERIOR	430	777 DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	777
431 EN EL EXTERIOR	431	778 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	778
432 EN EL EXTERIOR	432	779 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779
433 EN EL EXTERIOR	433	780 GASTOS NO OPERACIONALES	
434 EN EL EXTERIOR	434	781 PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
435 EN EL EXTERIOR	435	782 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
436 EN EL EXTERIOR	436	783 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
437 EN EL EXTERIOR	437	TOTAL GASTOS Y GASTOS	
438 EN EL EXTERIOR	438	784 UTILIDAD DEL EJERCICIO	784
439 EN EL EXTERIOR	439	785 PERDIDA DEL EJERCICIO	785
440 EN EL EXTERIOR	440	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
441 EN EL EXTERIOR	441	801 UTILIDAD DEL EJERCICIO	801
442 EN EL EXTERIOR	442	802 PERDIDA DEL EJERCICIO	802
443 EN EL EXTERIOR	443	803 (1) 100% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
444 EN EL EXTERIOR	444	804 (2) 100% DIVIDENDOS PERCEBIDOS EMPLEADO	804
445 EN EL EXTERIOR	445	805 (3) 100% OTRAS RENTAS EXISTENTES	805
446 EN EL EXTERIOR	446	806 (4) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
447 EN EL EXTERIOR	447	807 (5) GASTOS INCORPORADOS PARA GENERAR INGRESOS EXISTENTES	807
448 EN EL EXTERIOR	448	808 (6) PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	808
449 EN EL EXTERIOR	449	809 (7) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809
450 EN EL EXTERIOR	450	810 (8) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810
451 EN EL EXTERIOR	451	811 (9) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	811
452 EN EL EXTERIOR	452	812 (10) UTILIDAD GRAVABLE	812
453 EN EL EXTERIOR	453	813 (11) PERDIDA	813
454 EN EL EXTERIOR	454	814 (12) UTILIDAD GRAVABLE	814
455 EN EL EXTERIOR	455	815 (13) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	815
456 EN EL EXTERIOR	456	816 (14) ANTICIPO PAGADO	816
457 EN EL EXTERIOR	457	817 (15) RETENCIONES EN LA FUENTE	817
458 EN EL EXTERIOR	458	818 (16) CANCELACIÓN TRIBUTARIA O DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	818
459 EN EL EXTERIOR	459	819 (17) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	819
460 EN EL EXTERIOR	460	820 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	820
461 EN EL EXTERIOR	461	821 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	821
462 EN EL EXTERIOR	462	822 CANCELACIÓN DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	822
463 EN EL EXTERIOR	463	823 ANTICIPO PAGADO AÑO	823
464 EN EL EXTERIOR	464	900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
465 EN EL EXTERIOR	465	901 PAGO PREVIO	901
466 EN EL EXTERIOR	466	902 TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902
467 EN EL EXTERIOR	467	903 INTERES POR MORA	903
468 EN EL EXTERIOR	468	904 MULTAS	904
469 EN EL EXTERIOR	469	905 TOTAL PAGADO	905
470 EN EL EXTERIOR	470	910 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
471 EN EL EXTERIOR	471	911 PAGO PREVIO	911
472 EN EL EXTERIOR	472	912 TOTAL IMPUESTO A PAGAR	912
473 EN EL EXTERIOR	473	913 INTERES POR MORA	913
474 EN EL EXTERIOR	474	914 MULTAS	914
475 EN EL EXTERIOR	475	915 TOTAL PAGADO	915

DE DATOS DE LOS PROPIETARIOS EN OTRAS DECLARACIONES...
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]*
 FIRMA CONTADOR: *[Firma]*
 NOMBRE: *[Nombre]*
 RUC: *[RUC]*
 MEDIANTE CHEQUE, BONO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO
 MEDIANTE COMPENSACIONES
 MEDIANTE NOTAS DE CREDITO