

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

600 INGRESOS

310 ACTIVO CORRIENTE

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%

601

CAJA, BANCOS 311

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO

602

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES 313

EXPORTACIONES NETAS

603

CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 315

DIVIDENDOS PERCIBIDOS

604

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES 317

OTRAS RENTAS EXENTAS

605

CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 319

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

606

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 321

OTRAS RENTAS

607

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 323

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

608

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) 325

TOTAL INGRESOS

609

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 326

700 COSTOS Y GASTOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 327

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES 328

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

711

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN 329

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

712

ACADERÍAS EN TRÁNSITO 330

IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

713

INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS 331

(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

714

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 332

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

715

ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO 333

COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA

716

DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO 334

IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA

717

OTROS ACTIVOS CORRIENTES 338

(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

718

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 339

SUELDOS Y SALARIOS

719

340 ACTIVO FIJO

MANO DE OBRA DIRECTA

ACTIVO FIJO TANGIBLE

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

720

TERRENOS 341

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

721

EDIFICIOS 343

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

722

INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS 345

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

723

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE 347

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

724

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 349

OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN

725

OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES 351

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

726

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO 353

DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

727

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 355

SUMINISTROS Y MATERIALES

728

TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE 359

SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)

729

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

730

MAR. PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES 361

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

731

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA 363

SUELDOS Y SALARIOS

732

TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE 369

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

733

TOTAL ACTIVO FIJO 369

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

734

370 OTROS ACTIVOS

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

735

ACTIVO DIFERIDO

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

736

GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN 371

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

737

GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS 373

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

738

SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO 375

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)

739

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 377

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)

740

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA 378

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

741

TOTAL ACTIVO DIFERIDO 379

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

742

ACTIVOS LARGO PLAZO

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

743

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

744

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 385

OTROS COSTOS

748

INVERSIONES A LARGO PLAZO

TOTAL COSTO DE VENTAS

749

SOCIEDADES RELACIONADAS 387

750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

OTRAS 389

SUELDOS, SALARIOS

750

OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO 393

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

751

OTROS ACTIVOS 395

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

752

TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO 397

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

753

TOTAL DEL ACTIVO 339 + 369 + 379 + 397 399

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

754

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo) 398

HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

755

400 PASIVO

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)

756

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)

757

LOCALES 411

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

758

DEL EXTERIOR 413

COPIA 3: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0990158436001 - Resolución: 9170104 DGER - 0177 - A 29/03/04