SRi SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

FORMULARIO 101
RESOLUCIÓN Nº 06-Q-ICI-004

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

No. 20 0069065

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2002 | 103 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC 0990763070001 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN CENTRO DE SERV. MEDICOS SAJ FRUTAL EXPEDIENTE 41571

ESTADO DE SITUACIÓN

300 ACTIVO			
310 ACTIVO CORRIENTE			
CAJA, BANCOS		311	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		315	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		316	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		317	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		318	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		321	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		323	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)		325	
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	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		339	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		330	
340 ACTIVO FIJO			
ACTIVO FIJO TANGIBLE			
TERRENOS		341	100.000,00
EDIFICIOS E INSTALACIONES		343	530.000,00
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		346	23.200,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		347	800,00
VEHÍCULOS		349	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		351	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO		352	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO		355	
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE		360	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		361	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS		362	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		368	
TOTAL ACTIVO FIJO		369	
370 ACTIVO DIFERIDO			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN		371	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS		372	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		376	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		377	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		378	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		379	
380 OTROS ACTIVOS			
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381	
	OTROS	385	
(-) PROVISIONES INCOBRABLES		386	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387	
	OTRAS	388	
GASTOS ANTICIPADOS		391	
OTROS ACTIVOS		393	
TOTAL OTROS ACTIVOS		397	
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	399	
ACTIVOS CONTINGENTES		398	
400 PASIVO			
410 PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR COMERCIALES	LOCALES	411	
	DEL EXTERIOR	412	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	414	
	DEL EXTERIOR	417	
	LOCALES	418	
	DEL EXTERIOR	421	
DIVIDENDOS POR PAGAR	CON LA ADM. TRIBUTARIA	424	
	CON EL IESS	425	
	CON EMPLEADOS	427	
PROVISIONES A CORTO PLAZO		428	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		429	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439	
440 PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS POR MEDIO PROVEEDORES	LOCALES	441	
	DEL EXTERIOR	442	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	444	
	DEL EXTERIOR	447	
DOCUMENTOS DE SOCIEDADES RELACIONADAS, CUENTA MARIZ	LOCALES	448	
	DEL EXTERIOR	451	
HIPOTECAS POR PAGAR		452	
OBLIGACIONES EMITIDAS		455	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		457	
OTRAS PROVISIONES		458	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		461	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		469	
470 PASIVO DIFERIDO			
ANTICIPO CLIENTES		471	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		473	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		479	
480 OTROS PASIVOS			
INGRESOS ANTICIPADOS		481	
OTROS PASIVOS		483	
TOTAL OTROS PASIVOS		489	
TOTAL DEL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489	499	
PASIVOS CONTINGENTES		498	
500 PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		501	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		502	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)		507	
RESERVA DE CAPITAL		509	
OTROS SUPERÁVITS		511	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		515	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	518	
TOTAL PATRIMONIO NETO		599	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499 + 599	599	

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS			
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%		601	
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO		605	
EXPORTACIONES		609	
INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	611	
	OTROS INGRESOS EXENTOS	615	
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	617	
	OTRAS RENTAS	619	
TOTAL INGRESOS		699	
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		715	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		717	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		719	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		721	
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA		725	
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		727	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		729	
MANO DE OBRA DIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS	731	
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	735	
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	737	
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	739	
GASTOS DE FABRICACIÓN		741	
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPO		745	
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		747	
SUMINISTROS Y MATERIALES		749	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		751	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		753	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		755	
MANO DE OBRA INDIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS	757	
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	761	
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	763	
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	765	
COMBUSTIBLES		767	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL		771	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		773	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		775	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		777	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		779	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		781	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		783	
OTROS COSTOS DE VENTAS		785	
TOTAL COSTO DE VENTAS		789	
750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
SUELDOS, SALARIOS		791	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		793	
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		795	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		797	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL		799	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		801	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		803	
COMISIONES EN VENTAS		805	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		807	
COMBUSTIBLES		809	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		811	
SUMINISTROS Y MATERIALES		813	
GASTOS DE GESTIÓN		815	
GASTOS DE VIAJE		817	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		819	
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		821	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		823	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		825	
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS		827	
AMORTIZACIONES (ACTIVOS INTANGIBLES)		829	
CUENTAS INCOBRABLES		831	
BAJA DE INVENTARIOS		833	
AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		835	
INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	837	
	AL EXTERIOR	839	
GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		841	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		843	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		849	
780 GASTOS NO OPERACIONALES			
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		851	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		853	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		859	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	799	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798	
800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798		
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS			
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS			
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS		
	EN EL EXTERIOR		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.		
	A OTRAS RENTAS EXENTAS		
(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES			
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			
(-) OTRAS DEDUCCIONES			
= **UTILIDAD GRAVABLE**	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814		
= **PÉRDIDA**	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814		
UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR		
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-815		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(815 * 15%) ó (812 * 25%)		
(-) ANTICIPO PAGADO			
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE			
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES			
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0		
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0		
CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820		
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
PAGO PREVIO			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901		
INTERÉS POR MORA			
MULTAS			10.00
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904		10.00

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL — FIRMA CONTADOR

NOMBRE: HUGO BENA — NOMBRE: MARTHA CAÑIZARES

C.I. No. 0900558225 — RUC No. 0700727498

MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	906		
MEDIANTE COMPENSACIONES	908		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907		

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.	916	N/C No.
911	USD	913	USD	915	USD	917	USD

DETALLE DE COMPENSACIONES

918	Recol. No.	920	Recol. No.	922	Recol. No.	924	Recol. No.
919	USD	921	USD	923	USD	925	USD

(CAMPO 812Y 821) LEY No. 926 — REGISTRO OFICIAL No. 927 — AÑO 928 — MES 929 — DÍA

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

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN

09/JUL/2003
20 - 002 - 010531 - 2

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

No. 20 0069064

FORMULARIO 101
RESOLUCIÓN Nº 0084

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO	104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA
2002	0069065

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC 0990736307001 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN Centro de Servicios Médicos San Fco. 203 EXPEDIENTE 41571

ESTADO DE SITUACIÓN

300 ACTIVO			
310 ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE	CAJA, BANCOS	311	56,21
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	314	—
EXIGIBLE	CTAS. Y DOCS. 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	—
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	113,38
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		338	—
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		339	169,59
340 ACTIVO FIJO			
ACTIVO FIJO TANGIBLE			
TERRENOS		341	2.217,50
EDIFICIOS E INSTALACIONES		343	1.957,20
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		345	2.995,20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		347	—
VEHÍCULOS		349	—
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		351	—
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO		353	2.961,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO		355	—
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE		359	4.208,60
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		361	—
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS		363	—
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		369	—
TOTAL ACTIVO FIJO		399	4.208,60
370 ACTIVO DIFERIDO			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN		371	15,00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS		373	—
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		375	—
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		377	—
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		378	—
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		379	15,00
380 OTROS ACTIVOS			
INVERSIONES 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	—
TOTAL OTROS ACTIVOS		397	—
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	399	4.393,19
ACTIVOS CONTINGENTES		398	—
400 PASIVO			
410 PASIVO CORRIENTE			
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 MATRIZ	LOCALES	419	—
	DEL EXTERIOR	421	—
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	—
	CON EL IESS	425	—
	CON EMPLEADOS	427	—
PROVISIONES A CORTO PLAZO		429	—
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		431	—
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439	—
440 PASIVO LARGO PLAZO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	—
	DEL EXTERIOR	443	—
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445	—
	DEL EXTERIOR	447	—
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449	—
	DEL EXTERIOR	451	—
HIPOTECAS POR PAGAR		453	—
OBLIGACIONES EMITIDAS		455	—
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		457	—
OTRAS PROVISIONES		459	—
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		461	—
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		469	—
470 PASIVO DIFERIDO			
ANTICIPO CLIENTES		471	—
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		473	—
TOTAL PASIVO DIFERIDO		479	—
480 OTROS PASIVOS			
INGRESOS ANTICIPADOS		481	—
OTROS PASIVOS		483	—
TOTAL OTROS PASIVOS		489	—
TOTAL DEL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489	499	—
PASIVOS CONTINGENTES		498	—
500 PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		501	1.200,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	—
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	—
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)		507	—
RESERVA DE CAPITAL		509	3.259,86
OTROS SUPERÁVITS		511	—
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	—
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		515	66,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	—
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519	—
TOTAL PATRIMONIO NETO		599	4.393,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499 + 598	699	4.393,19

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL — FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Ricardo Berlo
C.I. No. 1709555735 — RUC No. 0904283611001

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS			
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%		601	—
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	—
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	—
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		718	—
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 MATERIA PRIMA		724	—
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		725	—
SUMINISTROS Y MATERIALES		726	—
SEGUROS Y REASEGUROS DE INMUEBLES (primas y cesiones)		727	—
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		728	—
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	—
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	—
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		741	—
OTROS COSTOS DE VENTAS		742	—
TOTAL COSTO DE VENTAS		749	—
750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
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	—
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		765	—
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		766	—
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		767	—
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		768	—
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS		769	—
AMORTIZACIONES (PROVISIONES E INTANGIBLES)		770	—
CUENTAS INCOBRABLES		771	—
BAJA DE INVENTARIOS		772	—
AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		773	—
INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	774	—
	AL EXTERIOR	775	—
GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		776	—
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		777	—
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		779	—
780 GASTOS NO OPERACIONALES			
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		781	—
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		782	—
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		789	—
TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	799	—
UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797	—
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798	—
800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801	—
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802	—
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803	—
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804	—
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805	—
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	806	—
	EN EL EXTERIOR	807	—
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808	—
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809	—
	A OTRAS RENTAS EXENTAS	810	—
(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		811	—
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812	—
(-) OTRAS DEDUCCIONES		813	—
= **UTILIDAD GRAVABLE**	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-(-)	814	—
= **PÉRDIDA**	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-(-)	815	—
UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	—
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817	—
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)		819	—
(-) ANTICIPO PAGADO		818	—
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820	—
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821	—
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	822	—
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	823	—
CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820	824	—
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
PAGO PREVIO		901	—
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	902	—
INTERÉS POR MORA		903	—
MULTAS		904	—
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	905	—

MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	906		
MEDIANTE COMPENSACIONES	908		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	907		

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD

DETALLE DE COMPENSACIONES

916	Resol. No.	918	Resol. No.
917	USD	919	USD

(CAMPO 912 Y 921) LEY No. 921 REGISTRO OFICIAL No. 922 AÑO 923 MES 924 DÍA 925

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

POLIGRÁFICA C.A. - Resolución: 0231 - 27 / 03 / 02