

**FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0064** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE** 102 AÑO: 2003 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA: -

201 RUC: 099008004001 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: Comercial El Perno C.A. "Coperno" 203 EXPEDIENTE: 4487487

**ESTADO DE SITUACIÓN** **ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO** **600 INGRESOS**

**310 ACTIVO CORRIENTE** **601** VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14% **15,592.82**

CAJA, BANCOS	311	79.13	602	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	603	EXPORTACIONES	603	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	315	-	604	INGRESOS NO OPERACIONALES	604	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-	605	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	605	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	319	-	606	OTROS INGRESOS EXENTOS	606	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-	607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	154.00	608	OTRAS RENTAS	608	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	149.28	609	TOTAL INGRESOS	609	15,592.82

**320** INVENTARIO DE MATERIA PRIMA **700 COSTOS Y GASTOS**

**321** INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO **710 COSTO DE VENTAS**

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	320	-	711	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	27,018.75
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-	712	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	11,218.90
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	29,470.18	713	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	-	714	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	20,470.18
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-	715	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	339	500.00	716	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	<b>30,713.15</b>	717	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-

**340 ACTIVO FIJO** **720** SUELDOS Y SALARIOS

**341** TERRENOS **721** MANO DE OBRA DIRECTA

TERRENOS	341	-	722	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	722	-
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	-	723	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	723	-
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	1,012.90	724	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	724	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	-	725	GASTOS DE FABRICACIÓN	725	-
VEHÍCULOS	349	-	726	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	726	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	-	727	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS	727	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	993.14	728	SUMINISTROS Y MATERIALES	728	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	355	-	729	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIPOS (EDIF. y cesiones)	729	-
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>355</b>	<b>19.82</b>	730	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	730	-

**350** MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES **731** SUELDOS Y SALARIOS

**351** (-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS **732** MANO DE OBRA INDIRECTA

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	733	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733	-
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	-	734	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734	-
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>363</b>	<b>-</b>	735	COMBUSTIBLES	735	-
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>363</b>	<b>19.82</b>	736	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	736	-
<b>370 ACTIVO DIFERIDO</b>			737	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737	-
<b>371</b> GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	-	738	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738	-
<b>373</b> GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	739	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	-
<b>375</b> SALDO AJUSTADOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	-	740	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	740	-
<b>377</b> OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	-	741	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	379	-	742	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	742	-
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>	<b>-</b>	743	OTROS COSTOS DE VENTAS	743	-

**380 OTROS ACTIVOS** **744** TOTAL COSTO DE VENTAS **9,667.55**

**381** CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	-	745	SUELDOS, SALARIOS	745	3,079.26
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	383	-	746	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	746	1,403.40
INVERSIONES A LARGO PLAZO	385	-	747	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	747	384.00
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	387	-	748	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	748	-
GASTOS ANTICIPADOS	391	-	749	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	749	-
OTROS ACTIVOS	393	-	750	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	750	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>393</b>	<b>-</b>	751	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	751	1,350.00

**TOTAL DEL ACTIVO** 339 + 369 + 379 + 397 **399** **50,732.07**

**400 PASIVO** **752** COMISIONES EN VENTAS

COMISIONES EN VENTAS	752	-	753	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	753	-
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			754	COMBUSTIBLES	754	-
<b>411</b> CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	670.80	755	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	755	-
LOCALES	411	-	756	SUMINISTROS Y MATERIALES	756	-
DEL EXTERIOR	413	-	757	GASTOS DE GESTIÓN	757	-
<b>415</b> OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	-	758	GASTOS DE VIAJE	758	-
LOCALES	415	-	759	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	759	-
DEL EXTERIOR	417	-	760	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	760	985.00
<b>419</b> PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	419	-	761	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	761	317.21
LOCALES	419	-	762	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	762	-
DEL EXTERIOR	421	-	763	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	763	-
<b>423</b> OBLIGACIONES	423	12.24	764	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	764	-
CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	-	765	CUENTAS INCOBRABLES	765	-
CON EL IESS	425	1,008.64	766	BAJA DE INVENTARIOS	766	-
CON EMPLEADOS	427	456.70	767	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	767	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	-	768	INTERESES Y COMISIONES	768	-
<b>431</b> OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	-	769	LOCALES	769	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>431</b>	<b>1,300.67</b>	770	AL EXTERIOR	770	-

**440 PASIVO LARGO PLAZO** **771** GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES

**441** CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441	-	772	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	772	512.03
LOCALES	441	-	773	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>773</b>	<b>7,830.99</b>
DEL EXTERIOR	443	-	774	<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
<b>445</b> OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	-	781	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	-
LOCALES	445	-	782	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	-
DEL EXTERIOR	447	-	783	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>783</b>	<b>-</b>
<b>449</b> PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	449	21,339.44	784	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>784</b>	<b>17,498.54</b>
LOCALES	449	-	785	UTILIDAD DEL EJERCICIO	785	699 - 799 > 0
DEL EXTERIOR	451	-	786	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	786	699 - 799 < 0
<b>453</b> HIPOTECAS POR PAGAR	453	-	787	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
<b>455</b> OBLIGACIONES EMITIDAS	455	-	801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
<b>457</b> PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	-	802	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802
<b>459</b> OTRAS PROVISIONES	459	-	803	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	1,905.72
<b>461</b> OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	-	804	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
<b>463</b> TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<b>463</b>	<b>21,339.44</b>	805	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489 **499** **22,640.11**

**500 PATRIMONIO NETO** **806** (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES VENTAJABLES

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	320.00	807	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	807	-
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	-	808	A OTRAS RENTAS EXENTAS	808	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505	480.00	809	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809	-
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	507	157.00	810	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810	-
RESERVA DE CAPITAL	509	6,365.01	811	(-) OTRAS DEDUCCIONES	811	-
OTROS SUPERÁVITS	511	-	812	= UTILIDAD GRAVABLE	812	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	2,675.01	813	= PÉRDIDA	813	-
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	-	814	UTILIDAD CAMPO	814	1,905.72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	617	815	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	815	-
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	619	816	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	816	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>619</b>	<b>8,092.86</b>	817	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAMBADO</b>	(816 * 15%) + (817 * 25%)	817
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>499 + 598</b>	<b>50,732.07</b>	818	(-) ANTICIPO PAGADO	818	2.80
			819	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	55.11
			820	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	820	-

**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)**

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]* FIRMA CONTADOR: *[Firma]*

**900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO**

**901** PAGO PREVIO

**902** TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901

**903** INTERÉS POR MORA

**904** MULTAS

**905** TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904

**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO** **DETALLE DE COMPENSACIONES**

906	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.	916	Resol. No.	918	Resol. No.
906	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No. <b>821</b> REGISTRO OFICIAL No. <b>822</b> AÑO <b>823</b> MES <b>824</b> DÍA <b>825</b>											