

FORMULARIO 101 **RESOLUCIÓN 9170104 DGER-0719** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**
 IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO 102 AÑO **2003** 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 105 No. Empleados bajo nómina

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
 201 R# **0990903492001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **GRANJAS BIOQUÍMICAS MARINAS S.A.** 203 EXPEDIENTE **55111**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO				600 INGRESOS			
310 ACTIVO CORRIENTE				700 COSTOS Y GASTOS			
CAJA BANCOS		311	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		601	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		313	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO		602	-
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		315	-	EXPORTACIONES NETAS		603	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		317	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604	-
OTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		319	-		OTRAS RENTAS EXENTAS	605	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		321	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		323	-		OTRAS RENTAS	607	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)		325	-		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	608	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		326	-	TOTAL INGRESOS		609	-
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	-
MERCADERÍA 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		335	-	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		718	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		339	-	SUELDOS Y SALARIOS		719	-
340 ACTIVO FIJO				BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		720	-
ACTIVO FIJO TANGIBLE				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		721	-
TERRENOS		341	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		722	-
EDIFICIOS		343	-	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS		723	-
INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		345	-	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL		724	-
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		347	-	OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN		725	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		349	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		726	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		351	670,54	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		727	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO		353	-	SUMINISTROS Y MATERIALES		728	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		355	-	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)		729	-
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE		358	670,54	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		730	-
ACTIVO FIJO INTANGIBLE				AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		731	-
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		361	-	SUELDOS Y SALARIOS		732	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		363	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		733	-
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		368	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		734	-
TOTAL ACTIVO FIJO		369	670,54	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		735	-
370 OTROS ACTIVOS				PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS		736	-
ACTIVO DIFERIDO				GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL		737	-
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN		371	-	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		738	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS		373	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)		739	-
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		375	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)		740	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		377	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		741	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA		378	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		742	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		379	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		743	-
380 ACTIVOS LARGO PLAZO				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		744	-
CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR A LARGO PLAZO		381	-	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		745	-
CLIENTES RELACIONADOS		381	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		746	-
CLIENTES NO RELACIONADOS		382	-	BAJA DE INVENTARIOS		747	-
OTROS		383	-	OTROS COSTOS		748	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		385	-	TOTAL COSTO DE VENTAS		749	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO		387	-	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
SOCIEDADES RELACIONADAS		387	-	SUELDOS Y SALARIOS		750	-
OTRAS		389	-	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS		751	-
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO		388	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		752	-
OTROS ACTIVOS		384	-	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL		753	-
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		397	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		754	-
TOTAL DEL ACTIVO		399	670,54	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		755	-
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)		398	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)		756	-
400 PASIVO				ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)		757	-
410 PASIVO CORRIENTE				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		758	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		411	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		759	-
LOCALES		411	-	COMISIONES EN VENTAS		760	-
DEL EXTERIOR		413	-	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		761	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		415	-	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		762	-
LOCALES		415	-	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		763	-
DEL EXTERIOR		417	-	SUMINISTROS Y MATERIALES		764	-
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		419	-	GASTOS DE GESTIÓN		765	-
LOCALES		419	-	GASTOS DE VIAJE		766	-
DEL EXTERIOR		421	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		767	-
OBLIGACIONES		423	-	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		768	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		423	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		769	-
CON EL IESS		425	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		770	-
CON EMPLEADOS		427	-	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		771	-
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES		428	-	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)		772	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO		429	-	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		773	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		431	-	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		774	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439	-	INTERESES Y COMISIONES		775	-
LOCALES		441	-	LOCALES		775	-
DEL EXTERIOR		443	-	AL EXTERIOR		776	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		445	-	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		777	-
LOCALES		445	-	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		778	-
DEL EXTERIOR		447	-	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		779	-
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		449	-	780 GASTOS NO OPERACIONALES			
LOCALES		449	-	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		781	-
DEL EXTERIOR		451	-	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		782	-
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES		452	-	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		783	-
HIPOTECAS POR PAGAR		453	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS		749 + 779 + 789	790
OBLIGACIONES EMITIDAS		455	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO		699 - 799 > 0	797
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		457	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		699 - 799 < 0	798
OTRAS PROVISIONES		459	-	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		461	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO		Trasladar campo 797	801
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		468	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		Trasladar campo 798	802
TOTAL PASIVO		469	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803	-
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)		466	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		Trasladar campo 604	804
500 PATRIMONIO NETO				(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		Trasladar campo 605	805
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		501	610,00	(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES		EN EL PAIS	806
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	-	EN EL EXTERIOR		807	-
APORTES DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	-	(+/-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808	-
RESERVA LEGAL		507	30,54	(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 x 15%)	809
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		508	-	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805 - 808 x 15%)		810	-
RESERVA DE CAPITAL		509	-	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		811	-
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS		512	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	-	(-) OTRAS DEDUCCIONES		813	-
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		515	-	= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0		814	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones e Impuestos)		517	-	= PÉRDIDA 802-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0		815	-
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		519	-	UTILIDAD CAMPO 814		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
TOTAL PATRIMONIO NETO		598	670,54	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816		817	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		599	670,54	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)		818	-
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 101 Codificación a LRTL)				(-) ANTICIPO PAGADO		819	-
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820	-
FIRMA CONTADOR				(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821	-
NOMBRE: ARG. MARCO OVIEDO				(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		822	-
C.I. No. 060007451-2				SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 - 822 < 0		823	-
RUC No. 0900484346001				SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 - 822 > 0		824	-
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
MEDIANTE COMPENSACIONES				ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820		825	-
MEDIANTE DE CRÉDITO				900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
MEDIANTE COMPENSACIONES				PAGO PREVIO		901	-
MEDIANTE DE CRÉDITO				TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901		902	-
MEDIANTE COMPENSACIONES				INTERESES POR MORA		903	-
MEDIANTE DE CRÉDITO				MULTAS		904	-
MEDIANTE COMPENSACIONES				TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904		905	10,00
MEDIANTE DE CRÉDITO							10,00

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
906	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	916	Resol. No.
907	USD	911	USD	913	USD	917	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.				REGISTRO OFICIAL No.			
AÑO 923				MES 924			
DÍA 925							

09:59:42 01/31/2003
 2003 PAGO IMPUESTO HON
 101 IMPTO A LA RENTA A P
 37-001 02535-6
 BANCO DE PANAMA BOLIVARIANO