

IMPORTANTE: SERVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

100 AÑO **1991** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC **0991163654001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **IPANOR C.A.** 203 EXPEDIENTE **65112**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO			600 INGRESOS		
310 ACTIVO CORRIENTE			700 COSTOS Y GASTOS		
CAJA, BANCOS	311	420,00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	601	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	313		EXPORTACIONES	603	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	314		INGRESOS	604	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	315		OTROS INGRESOS EXENTOS	605	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	316		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	317		OTRAS RENTAS	607	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	318		TOTAL INGRESOS	608	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	319		700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	320		710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	321		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	322		COMPRA NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	323		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	324		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	325		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	
ACTIVO CORRIENTE	326	420,00	COMPRA NETAS DE MATERIA PRIMA	716	
ACTIVO FIJO			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	
ACTIVO FIJO TANGIBLE			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	
TERRENOS	331		SUELDOS Y SALARIOS	719	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	332		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720	
MARCA, MOBILIARIO, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	333		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	334		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	
VEHÍCULOS	335		GASTOS DE FABRICACIÓN	723	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	336		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	337		DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	338		SUMINISTROS Y MATERIALES	726	
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	339		SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y COSTOS)	727	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	341		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	342		SUELDOS Y SALARIOS	730	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	343		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731	
TOTAL ACTIVO FIJO	344		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732	
370 ACTIVO DIFERIDO			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	120,00	COMBUSTIBLES	734	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	372		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735	
SEGURO DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	375		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	376	120,00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	
380 OTROS ACTIVOS			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740	
CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR A PLAZO			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	
CIENTES RELACIONADOS	381		OTROS COSTOS DE VENTAS	742	
OTROS	382		TOTAL COSTO DE VENTAS	743	
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	383		750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
INVERSIONES A LARGO PLAZO			SUELDOS, SALARIOS	751	
SOCIEDADES RELACIONADAS	387		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	
OTRAS	388		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	
GASTOS ANTICIPADOS	389		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
OTROS ACTIVOS	390		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	
TOTAL OTROS ACTIVOS	391		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	
TOTAL DEL ACTIVO	399	540,00	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	
ACTIVOS CONTINGENTES	398		COMISIONES EN VENTAS	758	

400 PASIVO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
410 PASIVO CORRIENTE			UTILIDAD DEL EJERCICIO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
LOCALES	411		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802
DEL EXTERIOR	412		(-) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804
LOCALES	413		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
DEL EXTERIOR	414		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	806
PREVISIONES DE SUJUNTALES ACCIONES Y OTRAS				EN EL EXTERIOR	807
LOCALES	415		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808
DEL EXTERIOR	416		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATÍPICA	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809
CON LA ADM. TRIBUTARIA	417			A OTRAS RENTAS EXENTAS	810
CON EL ISS	418		(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		811
CON EMPLEADOS	419		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812
PROVISIONES A CORTO PLAZO	420		(-) OTRAS DEDUCCIONES		813
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	421		= UTILIDAD GRAVABLE	814	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	422		= PÉRDIDA	815	
440 PASIVO LARGO PLAZO			UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR FINANCIEROS			BALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	817
LOCALES	441		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 10%) + (817 * 20%)	818
DEL EXTERIOR	442		(-) ANTICIPO PAGADO		819
PRESTAMOS DE SUJUNTALES ACCIONES Y OTRAS			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820
LOCALES	443		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821
DEL EXTERIOR	444		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	822
HIPOTECAS POR PAGAR	445		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	823
OBLIGACIONES EMITIDAS	446				
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	447				
OTRAS PROVISIONES	448				
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	449				
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	450				
470 PASIVO DIFERIDO					
ANTICIPO CUENTES	471				
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	472				
TOTAL PASIVO DIFERIDO	473				
480 OTROS PASIVOS					
INGRESOS ANTICIPADOS	481				
OTROS PASIVOS	482				
TOTAL OTROS PASIVOS	483				
TOTAL DEL PASIVO	499				
ACTIVOS CONTINGENTES	498				

500 PATRIMONIO NETO			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	2.160,00	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0,5 * 818) - 820	827
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	502	1.620,00			
RESERVA DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	503				
RESERVA (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	504				
RESERVA DE CAPITAL	505				
OTROS SUPERÁVITS	511				
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	512				
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	513				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517			
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	518			
TOTAL PATRIMONIO NETO	519	540,00			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+500	540,00			

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 96, Ley 55)			VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			PAGO PREVIO		
FIRMA CONTADOR			TOTAL IMPUESTO A PAGAR		
NOMBRE ESTEBAN PACHECO			INTERÉS POR MORA		
RUC No. 0991163654001			MULTAS		
C.I. No. 09022350114			TOTAL PAGADO		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO					
MEDIANTE COMPENSACIONES					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO					

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
808	N/C No.	810	N/C No.	914	N/C No.	916	Resol. No.
809	USD	911	USD	915	USD	917	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.	821	REGISTRO OFICIAL No.	822	AÑO	823	DÍA	824

