

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

102	AÑO	104	No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA
	2003		

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

201	RUC	202	RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN	203	EXPEDIENTE
	0991173102001		CLIPCORP S.A.		6532994

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO**

**600 INGRESOS**

**310 ACTIVO CORRIENTE**

**700 COSTOS Y GASTOS**

CAJA, BANCOS	311	21,00
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	315	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTES 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	
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	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>21,00</b>

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	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>609</b>	

**340 ACTIVO FIJO**

**710 COSTO DE VENTAS**

<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		
TERRENOS	341	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	
VEHÍCULOS	349	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>359</b>	
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>369</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>369</b>	

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	
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 MAQUINARIA Y EQUIPO	724	
DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
SUMINISTROS Y MATERIALES	726	
SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	
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	
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>749</b>	

**370 ACTIVO DIFERIDO**

MANO DE OBRA DIRECTA		
MANO DE OBRA INDIRECTA		
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	
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>749</b>	

**380 OTROS ACTIVOS**

**750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR A LARGO PLAZO		
CUENTAS RELACIONADAS	381	
OTROS	383	
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	
INVERSIONES A LARGO PLAZO		
SOCIEDADES RELACIONADAS	387	
OTRAS	389	
GASTOS ANTICIPADOS	391	
OTROS ACTIVOS	393	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>397</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>399</b>	
ACTIVOS CONTINGENTES	396	

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 (INVERSIONES 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	
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>779</b>	

**400 PASIVO**

**780 GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		
LOCALES	411	
DEL EXTERIOR	413	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
LOCALES	415	
DEL EXTERIOR	417	
PRESTAMOS DE SUCCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE		
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	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>439</b>	
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		
LOCALES	441	
DEL EXTERIOR	443	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
LOCALES	445	
DEL EXTERIOR	447	
PRESTAMOS DE SUCCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE		
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	
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>469</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>507</b>	

PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>789</b>	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>799</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798

**470 PASIVO DIFERIDO**

**800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

ANTICIPO CUENTES	471	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>479</b>	
<b>480 OTROS PASIVOS</b>		
INGRESOS ANTICIPADOS	481	
OTROS PASIVOS	483	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>489</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>499</b>	
PASIVOS CONTINGENTES	496	

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 ATRIBUIBLES		
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
<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814
<b>= PÉRDIDA</b>	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815
UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	817

**500 PATRIMONIO NETO**

**IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	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	734,00
OTROS SUPERÁVITE	511	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	831,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>598</b>	<b>103,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>599</b>	<b>654,00</b>

(-) ANTICIPO PAGADO		818
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		819
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	820
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	820

DECLARO QUE LOS DATOS DECLARADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 58)

**CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

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

ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820	827
<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>		
PAGO PREVIO		901
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	902
INTERÉS POR MORA		903
MULTAS		904
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>902 + 903 + 904</b>	<b>908</b>

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO		
908	N/C No.	
909	USD	
910	N/C No.	
911	USD	
912	N/C No.	
913	USD	
914	N/C No.	
915	USD	
916	Resol. No.	
917	USD	
918	Resol. No.	
919	USD	
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.	921	
REGISTRO OFICIAL No.	922	
AÑO	923	
MES	924	
DÍA	925	

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

SELO Y FECHA DE RECEPCIÓN

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]*  
 FIRMA CONTADOR: *[Firma]*  
 NOMBRE: *[Nombre]*  
 C.I. No.: *[C.I. No.]*  
 RUC No.: *[RUC No.]*

IMPUESTO 1021  
 PERIODO 00/03  
 PAQUETE 34000233  
 ORDEN 19