

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102	AÑO	104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	106	No. Empleados bajo nómina
	2005		-		-

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201	RUC	202	RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN	203	EXPEDIENTE
	0991367012001		MERCATOP S.A.		75869

ESTADO DE SITUACIÓN

300 ACTIVO		500 PATRIMONIO NETO	
310 ACTIVO CORRIENTE		501 CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
CAJA BANCOS	311	1.761,21	501 1.000,00
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	502 -
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	-	503 -
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-	504 -
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	-	505 22,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-	506 202,27
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-	507 699,95
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L. RENTA años anteriores)	324	-	508 -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L. RENTA año corriente)	325	-	509 -
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	-	510 -
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327	-	511 -
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328	-	512 -
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329	-	513 -
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	330	-	514 -
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331	-	515 -
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	332	-	516 -
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	333	-	517 -
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334	-	518 -
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	335	22,15	519 -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	1.783,36	520 2.219,66
340 ACTIVO FIJO		500 PATRIMONIO NETO	
ACTIVO FIJO TANGIBLE		501 CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
TERRENOS	341	-	501 1.000,00
EDIFICIOS	342	873,58	502 -
OBRAS EN PROCESO	343	-	503 -
INSTALACIONES	344	-	504 -
MUEBLES Y ENSERES	345	-	505 22,47
MAQUINARIA Y EQUIPO	346	-	506 202,27
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	347	-	507 699,95
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348	-	508 -
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	351	-	509 -
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	353	-	510 -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	355	87,36	511 -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	357	-	512 -
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	358	786,22	513 294,97
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		500 PATRIMONIO NETO	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	501 1.000,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	363	-	502 -
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	365	-	503 -
TOTAL ACTIVO FIJO	369	786,22	504 -
370 OTROS ACTIVOS	370	-	505 22,47
ACTIVO DIFERIDO	371	-	506 202,27
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	-	507 699,95
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	508 -
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)	375	-	509 -
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	-	510 -
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	379	-	511 -
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	-	512 -
ACTIVOS LARGO PLAZO	380	-	513 -
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	-	514 -
CLIENTES RELACIONADOS	381	-	515 -
CLIENTES NO RELACIONADOS	382	-	516 -
OTROS	383	-	517 -
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES NO RELACIONADOS	385	-	518 -
INVERSIONES A LARGO PLAZO	386	-	519 -
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	387	-	520 -
OTRAS	389	-	521 -
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	393	-	522 -
OTROS ACTIVOS	394	-	523 -
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	-	524 -
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)	398	-	525 -
TOTAL DEL ACTIVO	399	2.569,58	526 -

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS		700 COSTOS Y GASTOS	
601 VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		701 DE MATERIA PRIMA Y BIENES	
602 VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
603 EXPORTACIONES NETAS		711 -	
604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
605 RENDIMIENTOS FINANCIEROS		712 -	
606 OTRAS RENTAS		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES		713 -	
608 OTRAS RENTAS EXENTAS		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		714 -	
610 INGRESOS POR REEMBOLSO		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
611 TOTAL INGRESOS		715 -	
700 COSTOS Y GASTOS		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES		716 -	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	
711 -		717 -	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
712 -		718 -	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
713 -		719 -	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
714 -		720 -	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	
715 -		721 -	
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
716 -		722 -	
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		BAJA DE INVENTARIOS	
717 -		723 -	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
718 -		724 -	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	
719 -		725 -	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	
720 -		726 -	
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
721 -		727 -	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	
722 -		728 -	
BAJA DE INVENTARIOS		HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
723 -		729 -	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	
724 -		730 -	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
725 -		731 -	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
726 -		732 2.066,17	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
727 -		733 -	
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
728 -		734 -	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		COMISIÓN A SOCIEDADES	
729 -		735 -	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	
730 -		736 -	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		COMBUSTIBLES	
731 -		737 -	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		LUBRICANTES	
732 2.066,17		738 -	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	
733 -		739 -	
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	
734 -		740 -	
COMISIÓN A SOCIEDADES		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	
735 -		741 -	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		SUMINISTROS Y MATERIALES	
736 -		742 -	
COMBUSTIBLES		TRANSPORTE	
737 -		743 -	
LUBRICANTES		GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	
738 -		744 -	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL		GASTOS DE VIAJE	
739 -		745 -	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR		AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	
740 -		746 2.296,86	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
741 -		747 -	
SUMINISTROS Y MATERIALES		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
742 -		748 -	
TRANSPORTE		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	
743 -		749 43,68	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	
744 -		750 -	
GASTOS DE VIAJE		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	
745 -		751 -	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
746 2.296,86		752 -	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	
747 -		753 -	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	
748 -		754 -	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		LOCALES	
749 43,68		755 -	
DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		AL EXTERIOR	
750 -		756 -	
AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)		INTERESES PAGADOS A TERCEROS	
751 -		757 -	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		LOCALES	
752 -		758 -	
AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		AL EXTERIOR	
753 -		759 -	
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		GASTOS A SER REEMBOLSADOS	
754 -		760 -	
LOCALES		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	
755 -		761 -	
AL EXTERIOR		OTROS GASTOS	
756 -		762 -	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS		LOCALES	
757 -		763 2,29	
LOCALES		DEL EXTERIOR	
758 -		764 -	
AL EXTERIOR		IVA QUE SE CARGA AL GASTO	
759 -		765 -	
GASTOS A SER REEMBOLSADOS		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
760 -		766 -	
GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		PÉRDIDAS EN CARTERA	
761 -		767 -	
OTROS GASTOS		TOTAL COSTOS Y GASTOS	
762 -		768 4.406,71	
LOCALES		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
763 2,29		UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0	
DEL EXTERIOR		801 393,29	
764 -		PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		802 -	
765 -		(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		803 -	
766 -		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 807)	
767 -		804 -	
PÉRDIDAS EN CARTERA		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 808)	
768 -		805 -	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	
769 4.406,71		806 -	
800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		EN EL PAIS	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0		807 -	
801 393,29		EN EL EXTERIOR	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0		808 -	
802 -		(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES	
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 15%)	
803 -		809 -	
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 807)		A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808) x15%	
804 -		810 -	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 808)		(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	
805 -		811 -	
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
806 -		812 -	
EN EL PAIS		(+/-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
807 -		813 -	
EN EL EXTERIOR		= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0	
808 -		814 393,29	
(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES		= PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0	
A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 15%)		815 -	
809 -		UTILIDAD REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808) x15%		816 393,29	
810 -		SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816	
(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		817 -	
811 -		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		818 98,32	
812 -		(-) ANTICIPO PAGADO	
(+/-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		819 -	
813 -		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	
= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0		820 -	
814 393,29		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	
= PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0		821 -	
815 -		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
UTILIDAD REINVERTIR Y CAPITALIZAR		822 -	
816 393,29		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816		823 -	
817 -		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)		824 -	
818 98,32		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818-819-820-821-822-823 > 0	
(-) ANTICIPO PAGADO		825 76,17	
819 -		CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) - 820 - 822	
820 -		826 49,16	
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
821 -		PAGO PREVIO	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		901 -	
822 -		TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		902 76,17	
823 -		INTERESES POR MORA	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0		903 0,62	
824 -		MULTAS	
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818-819-820-821-822-823 >			