

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102	AÑO	104	No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA
-----	-----	-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201	RUC	202	RAZON SOCIAL O DENOMINACION	203	EXPEDIENTE
-----	-----	-----	-----------------------------	-----	------------

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
300 ACTIVO			600 INGRESOS			
310 ACTIVO CORRIENTE			VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%			
EXIGIBLE	CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	601		
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	EXPORTACIONES	602		
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315		603		
	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	317	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604	
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	319		OTROS INGRESOS EXENTOS	605	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323		OTRAS RENTAS	607	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325		TOTAL INGRESOS	699	
	340 ACTIVO FIJO			700 COSTOS Y GASTOS		
	ACTIVO FIJO TANGIBLE			710 COSTO DE VENTAS		
TERRENOS	341		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711		
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712		
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713		
EQUIPO DE COMPUTACION	347		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714		
VEHICULOS	349		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715		
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351		COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718		
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359		SUELDOS Y SALARIOS	719		
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			MANO DE OBRA DIRECTA	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361			720		
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363			721		
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	368			722		
TOTAL ACTIVO FIJO	369		GASTOS DE FABRICACION	723		
370 ACTIVO DIFERIDO			DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724		
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371		DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725		
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373		SUMINISTROS Y MATERIALES	726		
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)	727		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728		
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	378		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379		MANO DE OBRA INDIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS		
380 OTROS ACTIVOS				730		
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
	OTROS	383		731		
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385			732		
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387		733		
	OTRAS	389		734		
GASTOS ANTICIPADOS	391		COMBUSTIBLES	735		
OTROS ACTIVOS	393		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	736		
TOTAL OTROS ACTIVOS	397		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737		
TOTAL DEL ACTIVO	399	339 + 369 + 379 + 397	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738		
ACTIVOS CONTINGENTES	398		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739		
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740		
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741		
			OTROS COSTOS DE VENTAS	742		
			TOTAL COSTO DE VENTAS	749		
			750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
			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		
			PROMOCION Y PUBLICIDAD	759		
			COMBUSTIBLES	760		
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761		
			SUMINISTROS Y MATERIALES	762		
			GASTOS DE GESTION	763		
			GASTOS DE VIAJE	764		
			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765		
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766		
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767		
			DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768		
			DEPRECIACION 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 ADMINISTRACION Y VENTAS	777		
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779		
			780 GASTOS NO OPERACIONALES			
			PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781		
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782		
			TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789		
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	799		
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0		
			PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0		
			800 CONCILIACION TRIBUTARIA			
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797		
			PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798		
			(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803		
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804		
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805		
			(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAIS	806	
				EN EL EXTERIOR	807	
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808		
			(+/-) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBILES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809	
				A OTRAS RENTAS EXENTAS	810	
			(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811		
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812		
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	813		
			= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807+808+809-810-811-812-813-0		
			= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807+808+809-810-811-812-813-0		
			UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	
				SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	
			IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)		
			(-) ANTICIPO PAGADO	818		
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820		
			(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821		
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0		
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0		
			CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
			ANTICIPO PROXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820		
			900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			
			PAGO PREVIO	901		
			TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901		
			INTERES POR MORA	903		
			MULTAS	904		
			TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904		

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.				REGISTRO OFICIAL No.			
AÑO 923				AÑO 923			
MES 924				MES 924			
DIA 925				DIA 925			