

IMPORTANTE: ASESORAR AL PLENARIO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

AÑO 2003

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO

310 ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

OTRAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

(1) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES

OTRAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

IMPUESTO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.B.)

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

INVENTARIO DE BARRIDOS Y MATERIALES

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAL EN ALMACEN

MERCADERIAS EN TRANSITO

INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

340 ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS

EDIFICIOS E INSTALACIONES

MAQUINARIAS, MUEBLES, UTENSILIOS Y EQUIPOS

EQUIPO DE COMPUTACION

VEHICULOS

OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO

(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO

TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES

(3) AMORTIZACIONES ACUMULADAS

TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE

TOTAL ACTIVO FIJO

370 ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION

GASTOS DE INVESTIGACION POR DESARROLLO Y OTROS

SALDO DELEGACION DE DIFERENCIAL CAMBIO

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

(1) AMORTIZACION ACUMULADA

TOTAL ACTIVO DIFERIDO

380 OTROS ACTIVOS

CLIENTES RELACIONADOS

OTROS

(1) PROVISIONES INCORRIBLES

PROVISIONES INCORRIBLES

OTRAS

DERECHOS ANTICIPADOS

OTROS ACTIVOS

TOTAL OTROS ACTIVOS

TOTAL DEL ACTIVO

ACTIVOS CONTINGENTES

400 PASIVO

410 PASIVO CORRIENTE

DEBE A LA EMPRESA

VENTAS NETAS SEPARADAS CON TAFIA 0% y IVA

VENTAS NETAS SEPARADAS CON TAFIA 0%

EXPORTACIONES

DIVIDENDOS PERCIBIDOS

OTROS INGRESOS EVENTOS

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

OTRAS RENTAS

TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA

IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA

(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

SUELDOS Y SALARIOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

GASTOS DE FABRICACION

DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO

SUMINISTROS Y MATERIALES

RENTAS Y SERVICIOS DE TEL. MOVIL, LOCAL, Y OTRO (SIN IVA) (MORNO)

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

SUELDOS Y SALARIOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

COMERCIALES

ARRANDEAMIENTO MERCANTIL

ARRANDEAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

ARRANDEAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

CONDICIONES EN VENTAS

PROMOCION Y PUBLICIDAD

COMERCIALES

SERVICIOS Y DESARROLLOS (SIN IVA Y MORNO)

SUMINISTROS Y MATERIALES

GASTOS DE GESTION

GASTOS DE VIAJE

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTIL

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS

AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)

CUENTAS INCORRIBLES

BAJA DE INVENTARIOS

AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO

LOCALES

AL EXTERIOR

GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

730 GASTOS NO OPERACIONALES

PURDIA EN VENTA DE ACTIVOS

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

TOTAL COSTOS Y GASTOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO

PERDIDA DEL EJERCICIO

800 CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO

PERDIDA DEL EJERCICIO

(1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES

(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS

(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

EN EL PAIS

EN EL EXTERIOR

GASTOS INCORPORADOS PARA GENERAR INGRESOS EVENTOS

ADVENOS PERCIBIDOS DE OTROS SOC

ACTOS RENTAS EXENTAS

(1) AMORTIZACION DE FONDOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORES

(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES

(3) OTRAS DEDUCCIONES

= UTILIDAD GRAVABLE

= PERDIDA

REVERTIR Y CAPITALIZAR

SALDO UTILIDAD GRAVABLE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

(1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES

(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS

(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

EN EL PAIS

EN EL EXTERIOR

GASTOS INCORPORADOS PARA GENERAR INGRESOS EVENTOS

ADVENOS PERCIBIDOS DE OTROS SOC

ACTOS RENTAS EXENTAS

(1) AMORTIZACION DE FONDOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORES

(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES

(3) OTRAS DEDUCCIONES

= UTILIDAD GRAVABLE

= PERDIDA

REVERTIR Y CAPITALIZAR

SALDO UTILIDAD GRAVABLE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

(1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES

(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS

(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

EN EL PAIS

EN EL EXTERIOR

GASTOS INCORPORADOS PARA GENERAR INGRESOS EVENTOS

ADVENOS PERCIBIDOS DE OTROS SOC

ACTOS RENTAS EXENTAS

(1) AMORTIZACION DE FONDOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORES

(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES

(3) OTRAS DEDUCCIONES