

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO **1997** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **77782**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC **0991403485001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **INSPECTORIA NAVAL TECNICA INSPENAV S.A.** 203 EXPEDIENTE **77782**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO **600 INGRESOS**

310 ACTIVO CORRIENTE		601 VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%		601	-	
CAJA, BANCOS	311	50,00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	EXPORTACIONES	603	-	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADOS	315	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-		OTROS INGRESOS EXENTOS	605	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	319	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	150,00		OTRAS RENTAS	607	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-	TOTAL INGRESOS	600	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	-	700 COSTOS Y GASTOS			

320 ACTIVO FIJO		710 COSTO DE VENTA		711	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	715	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	716	-
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	717	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	339	-	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	718	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	338	200,00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	719	-

340 ACTIVO FIJO		720 MANO DE OBRA DIRECTA		720	-
ACTIVO FIJO TANGIBLE		SUELDOS Y SALARIOS		721	-
TIENES	341	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	722	-
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	723	-
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	724	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	-	GASTOS DE FABRICACIÓN	725	-
VEHÍCULOS	349	-	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	-	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	727	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	728	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355	-	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	729	-
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	356	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	730	-

ACTIVO FIJO INTANGIBLE		730 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		730	-	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	MANO DE OBRA INDIRECTA	SUELDOS Y SALARIOS	731	-
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	-		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	732	-
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	364	-		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733	-
TOTAL ACTIVO FIJO	366	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734	-	
370 ACTIVO DIFERIDO		COMBUSTIBLES		735	-	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	736	-	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737	-	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738	-	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	-	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	379	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	740	-	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	380	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	-	

380 OTROS ACTIVOS		740 OTROS GASTOS DE VENTAS		740	-	
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381	-	TOTAL COSTO DE VENTAS	740	-
	OTROS	383	-	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
(-) PROVISIONES INCOBRABLES		385	-	SUELDOS, SALARIOS	751	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	-
	OTRAS	389	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	-
GASTOS ANTICIPADOS	391	-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	-	
OTROS ACTIVOS	393	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	-	
TOTAL OTROS ACTIVOS	397	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	-	
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 366 + 379 + 397	200,00	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	-	
ACTIVOS CONTINGENTES	399	-	COMISIONES EN VENTAS	758	-	

400 PASIVO		760 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		760	-	
410 PASIVO CORRIENTE		COMBUSTIBLES		761	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	411	-	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	762	-
	DEL EXTERIOR	413	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	763	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415	-	GASTOS DE GESTIÓN	764	-
	DEL EXTERIOR	417	-	GASTOS DE VIAJE	765	-
PRÉSTAMOS DE SUJORALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	419	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	766	-
	DEL EXTERIOR	421	-	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	767	-
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	768	-
	CON EL IESS	425	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	769	-
	CON EMPLEADOS	427	-	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	770	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	-	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	771	-	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	-	CUENTAS INCOBRABLES	772	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	-	BAJA DE INVENTARIOS	773	-	

440 PASIVO LARGO PLAZO		774 INTERESES Y COMISIONES		774	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	-	LOCALES	774	-
	DEL EXTERIOR	443	-	AL EXTERIOR	775	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445	-	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	-
	DEL EXTERIOR	447	-	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777	-
PRÉSTAMOS DE SUJORALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449	-	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	-
	DEL EXTERIOR	451	-	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
HIPOTECAS POR PAGAR	453	-	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	-	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	-	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	-	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	780	-	
OTRAS PROVISIONES	459	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	790	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	469	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798	

470 PASIVO DIFERIDO		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
ANTIPO CLIENTES	471	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802
TOTAL PASIVO DIFERIDO	475	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803
480 OTROS PASIVOS		(+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS			804
INGRESOS ANTICIPADOS	481	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
OTROS PASIVOS	483	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	806
TOTAL OTROS PASIVOS	489	-		EN EL EXTERIOR	807
TOTAL DEL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489	200,00	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808

500 PATRIMONIO NETO		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809	-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	200,00	A OTRAS RENTAS EXENTAS	810	-	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	-	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811	-	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	507	-	(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-	
RESERVA DE CAPITAL	509	-	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	814	
OTROS SUPERÁVITS	511	-	= PÉRDIDA	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	815	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	-	UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	-		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	-	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)	818
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519	-	(-) ANTICIPO PAGADO		819
TOTAL PATRIMONIO NETO	596	200,00	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499 + 596	200,00	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821	

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56)

CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
 ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820 = 897

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		PAGO PREVIO		901	-	
NOMBRE: FRANCISCO SERRANO J.		NOMBRE: ING. CARMEN CARRASCO F.		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	902
C.I. No. 1703390912		RUC No. 0911306272001		INTERÉS POR MORA		903
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		10,00		MULTAS		904
MEDIANTE COMPENSACIONES				TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	999
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						10,00

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