

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DE LAS EMPRESAS DE CARÁCTER EMPRESARIAL**  
**BALANZES POR EL AÑO 2002 - SOCIEDAD**

No. 20 109

IMPORTANTE: SÍRASE LEER  
 INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

AÑO 2002

Nº FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

78659

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

RUC

RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN

COSUEL S.R.L. CIA. SUMINISTROS ELECTRICOS

EXPEDIENTE

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS	
CAJAS, BANCOS	001	VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 12% Y 14%	001
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	002	VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA CERO	002
OTRAL Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	003	EXPORTACIONES	003
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	004	DIVIDENDOS PERCIDOS	004
OTRAL Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	005	OTROS INGRESOS EXENTOS	005
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	006	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	006
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	007	OTRAS RENTAS	007
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	008	TOTAL INGRESOS	008
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	009	700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	010	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	011	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	012	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO DE PROD. EN TRÁNSITO	013	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	014	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	015	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	016	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
300 ACTIVO CORRIENTE	016	MANO DE OBRERA DESTACADA	719
310 ACTIVO FIJO		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
310 ACTIVO FIJO TANGIBLE		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
TERRENOS	311	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
EDIFICIOS E INSTALACIONES	312	GASTOS DE FABRICACIÓN	723
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	313	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	314	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
VEHÍCULOS	315	SUMINISTROS Y MATERIALES	726
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	316	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV, MAQUIN, EQUIP. Y EDIF. (primas y onerosas)	727
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	317	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	318	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	319	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	730
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	731
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	320	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	732
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	321	COMBUSTIBLES	733
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	322	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	734
ACTIVO FIJO		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	735
370 ACTIVO DIFERIDO		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	736
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	737
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	372	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
IMPORTE DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	739
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	375	OTROS COSTOS DE VENTAS	741
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	376	TOTAL COSTO DE VENTAS	742
380 OTROS ACTIVOS		750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
CLIENTES RELACIONADOS	381	SUELDOS, SALARIOS	751
OTROS	382	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
(-) PROVISIONES INCORRIBLES	383	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
SOCIEDADES RELACIONADAS	384	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
OTRAS	385	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
GASTOS ANTICIPADOS	386	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
OTROS ACTIVOS	387	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
TOTAL OTROS ACTIVOS	388	COMISIONES EN VENTAS	758
TOTAL DEL ACTIVO	389	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759
ACTIVOS CONTINGENTES	390	COMBUSTIBLES	760
400 PASIVO		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y onerosas)	761
410 PASIVO CORRIENTE		SUMINISTROS Y MATERIALES	762
LOCALES	411	GASTOS DE GESTIÓN	763
DEL EXTERIOR	412	GASTOS DE VIAJE	764
LOCALES	413	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
DEL EXTERIOR	414	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
CON LA ADM. TRIBUTARIA	415	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
CON EL IESS	416	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768
CON EMPLEADOS	417	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
PROVISIONES A CORTO PLAZO	418	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	419	CUENTAS INCORRIBLES	771
TOTAL PASIVO CORRIENTE	420	BAJA DE INVENTARIOS	772
440 PASIVO LARGO PLAZO		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
LOCALES	441	LOCALES	774
DEL EXTERIOR	442	AL EXTERIOR	775
LOCALES	443	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
DEL EXTERIOR	444	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777
LOCALES	445	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	778
DEL EXTERIOR	446	780 GASTOS NO OPERACIONALES	
HIPOTECAS POR PAGAR	447	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
OBLIGACIONES EMITIDAS	448	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	449	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
OTRAS PROVISIONES	450	TOTAL COSTOS Y GASTOS	784
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	451	UTILIDAD DEL EJERCICIO	800 - 783 > 0
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	452	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	800 - 783 < 0
470 PASIVO DIFERIDO		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
ANTICIPO CLIENTES	471	UTILIDAD DEL EJERCICIO	tránsferir campo 787 801
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	472	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	tránsferir campo 788 802
TOTAL PASIVO DIFERIDO	473	(-) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
480 OTROS PASIVOS		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIDOS EXENTOS	804
INGRESOS ANTICIPADOS	481	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
OTROS PASIVOS	482	(-) GASTOS INCORRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	806
TOTAL OTROS PASIVOS	483	A DIVIDENDOS PERCIDOS DE OTRAS SOC.	807
TOTAL DEL PASIVO	484	OTRAS RENTAS EXENTAS	808
PASIVOS CONTINGENTES	485	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809
500 PATRIMONIO NETO		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810
CAPITAL SUSCRITO O ATRIBUIDO	501	(-) OTRAS DEDUCCIONES	811
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	502	= UTILIDAD GRABABLE	812
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	503	= PÉRDIDA	813
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	504	UTILIDAD GRABABLE	RENVERTIR Y CAPITALIZAR
RESERVA DE CAPITAL	505	UTILIDAD GRABABLE	SALDO UTILIDAD GRABABLE
OTROS SUPERÁVITS	506	IMPUESTO A LA RENTA CASADO	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	507	(-) ANTICIPO PAGADO	814
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	508	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	815
UTILIDAD DEL EJERCICIO	tránsferir campo 787 809	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	816
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	tránsferir campo 788 810	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
TOTAL PATRIMONIO NETO	800	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	484 + 800	CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820 807
		800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
		PAGO PREVIO	801
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	800 - 801 802
		INTERÉS POR MORA	803
		MULTAS	804
		TOTAL PAGADO	802 + 803 + 804 805



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 ANDRÉS SUMMI

FIRMA CONTADOR  
 SALOMÓN BAYAS

NOMBRE: 0960191403

NOMBRE: 1732

100 C.I. No.

100 RUC No.

008 MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO

009 MEDIANTE COMPENSACIONES

007 MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

DETALLE DE COMPENSACIONES

REGISTRO OFICIAL No.

LEY No.

AÑO

DÍA

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN

CÓPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

POLIGRÁFICA C.A. - R.U.C.: 0960158436001 - Resolución: 0231 - 27 / 03 / 02