

**DECLARACION DE INGRESOS
Y EXPENDITURAS
SERVICIOS Y PRODUCTOS
IMPUESTO A LA RENTA
EJERCICIO FISCAL 1993**

A) IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

03	99142236500	02	EXPEDIENTE	30333098	RAZON SOCIAL:	Farmacia S.A.				80-388							
04	PROVINCIA	Ciudad	05	06	07	08	CANTON	Guayaquil	COD. CANTON	390	09	Ciudad	Guayaquil				
09	CALLE	LOS RíOS				10	NÚMERO	311	11	TELÉF.	-	12	FAX				
13	ACTIVIDAD ECONOMICA	Industrializ.y Comercial.Fridutos				14	COD. ACTIVIDAD ECON.	15	TIPO CONTRIBUYENTE								
16	HOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL	María Eugenia Guconota Torres				17	CED. DE CIUDADANIA O PASAPORTE	09-15764500	18	19	20	21	22				
PERSONAL OCUPADO	20	DIRECCION	-	21	ADMINISTRACION	-	22	PRODUCCION	-	23	OTROS	-	24	AUDITOR EXTERNO	-	25	RUAZ

ACTIVO CORRIENTE

Caja, bancos	101	1.250.000
Inversiones financieras temporales	102	--
Cuentas y documentos por cobrar (Clientes)	103	--
(-) Provisión cuentas Incobrables	104	--
Otras cuentas por cobrar	105	--
Inventario de materia prima	106	--
Inventario de productos en proceso	107	--
Inventario de suministros y materiales	108	--
Inventario de prod. termin. y mercad. en almacén	109	--
Mercaderías en tránsito	110	--
Repuestos, herramientas y accesorios	111	--
Impuestos anticipados	112	--
Otros activos corrientes	113	200.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	118	1.450.000

INGRESOS

Ventas gravadas con I.V.A.	401	--
Ventas exentas de I.V.A. o no gravadas	402	--
Exportaciones	403	--
(-) Devoluciones y descuentos en ventas	404	--
Ingresos no operacionales	405	--
Dividendos percibidos	406	--
Rentas exentas y no gravadas	408	--
Rentas con impuesto único	407	--
Otras rentas	409	--
TOTAL INGRESOS	400	--

COSTO DE VENTAS

Inventory inicial (bienes no producidos por la Cia.)	501	--
Compra de productos terminados	502	--
Importaciones de productos terminados	503	--
(-) Inventory final de productos terminados	504	--
Inventory inicial de materia prima	505	--
Compras de materia prima	506	--
Importaciones de materia prima	507	--
(-) Inventory final de materia prima	508	--
Mano de obra directa	509	--
Depreciación de maquinaria, equipo y fábrica	510	--
Mano de obra indirecta	511	--
Suministros y materiales	512	--
Seguros de inventarios, maquin., equip., v. etc.	513	--
Aportes IESS y pensiones sociale	514	--
Mantenimiento y reparaciones	515	--
Energía, agua y luz	516	--
Otros gastos de fabricación	517	--
Inventory inicial de productos en proceso	518	--
(-) Inventory final de productos en proceso	519	--
Inventory inicial de productos terminados	520	--
(-) Inventory final de productos terminados	521	--
TOTAL COSTO DE VENTAS	529	--

ESTADO DE RESULTADOS

Temenes, edificios e instalaciones	151	--
Maquinarias, muebles, enseres y equipos	152	--
Vehículos	153	--
Otros activos fijos	154	--
(-) Depreciación acumulada	155	--
TOTAL ACTIVO FIJO	159	--
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas, doc. por cobrar, e inversa. a largo plazo	161	--
Gastos de organización y constitución	162	1.250.000
Gastos de investigación exploración y otros	163	--
Aportaciones en asociaciones	164	--
Otros activos no corrientes	165	--
(-) Amortización acumulada	166	--
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	169	1.250.000
TOTAL DEL ACTIVO (118 + 159 + 169)	170	2.700.000

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar	201	--
Documentos por pagar	202	--
Provisiones sociales por pagar	203	--
Obligaciones, IESS e Impuestos	204	--
Aportes recibidos de sucursales, empresas o asoc.	205	--
Otros pasivos corrientes	206	--
TOTAL PASIVO CORRIENTE	209	--

TOTAL COSTO DE VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Sueldos, salarios, beneficios sociales e indemnizaciones	551	--
Comisiones en ventas y publicidad	552	--
Gastos de gestión	553	--
Aqua, luz, teléfono, telex y fax	554	--
Impuestos, contribuciones y otros	555	--
Depreciación de bienes y amortizaciones	556	--
Cuentas Incobrables y baja de inventarios	557	--
Amortización de pérdidas por diferencias de cambio	558	--
Intereses y comisiones	559	--
Provisiones deducibles	560	--
Otros gastos de administración y ventas	561	--
TOTAL GASTOS ADMINIST. Y VENTAS	569	--

GASTOS NO OPERACIONALES

Pérdida en venta de activos	571	--
Pérdida por diferencias de cambio	572	--
Otros gastos no operacionales	573	--
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	579	--
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (400-529-569)	580	--

(+) Gastos no deducibles (en el país)	581	--
(+) Gastos no deducibles (en el exterior)	582	--
(-) Amortización pérdidas de años anteriores	583	--
Utilidad Neta (580+581+582-583)	584	--
(-) Participación 15% de Trabajadores	585	--

(-) 85% Rentas con impuesto único	587	--
(-) 85% otras rentas exentas y no gravadas	588	--
(-) Reinvenciones y leyes de fomento	589	--
UTILIDAD GRAVABLE (584-585 a 589)	590	--
IMPUESTO A LA RENTA (590 x 25%)	591	--

Utilidad (o pérdida) después del Imp. Renta. (590 - 591)	592	--
--	-----	----

D) CALCULO DEL ANTICIPO POR EL SIGUIENTE EJERCICIO		
1% Total activos netos (1%xCódigo 170-deducciones)	701	--
80% Impuesto a la renta causado (80%xCódigo 729)	702	--
Valor anticipo ((701 ó 702) -771)	703	--

E) RENTAS CON IMPUESTO UNICO		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	704	705
HERENCIAS, LEGADOS, DONAC.		706
RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		709
IMPUESTO UNICO		709

F) DETALLE DE COMPENSACIONES		
IMP. 730	—	EJER. IMP. 731
IMP. 7		