

IMPORTANTE: SINIRAL
INSTRUCCIONES AL REVERSO

102 AÑO 2002 104 No. FORMULARIO QUE SE REEMPLAZA

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS	
315 ACTIVO CORRIENTE		401 VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 10% y 14%	401 1.091.101,85
315.1 CAJA, BANCOS	22.201,31	402 VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA CERO	402
315.2 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		403 EXPORTACIONES	403
315.3 OTAS Y DDO. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		404 DIVIDENDOS PERCIBIDOS	404
315.4 (1) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES		405 OTROS INGRESOS EXENTOS	405
315.5 OTAS Y DDO. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	180.145,41	406 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	406
315.6 OTAS CUENTAS POR COBRAR	5.120,25	407 OTRAS RENTAS	407 338,42
315.7 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8.229,47	408 TOTAL INGRESOS	408 1.091.636,68
315.8 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (R. RENTA)	4.336,63		
315.9 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	81.269,35	710 COSTO DE VENTAS	
315.10 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		711 INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
315.11 INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		712 COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
315.12 INVENTARIO DE PROD. TEMP. Y MERCAD. EN ALMACEN	330.123,40	713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
315.13 MERCADERIAS EN TRANSITO		714 (1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
315.14 INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
315.15 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		716 COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716 349.216,82
315.16 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	622.125,11	717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717 641.384,59
340 ACTIVO FIJO		718 (2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718 81.269,35
340.1 ACTIVO FIJO TANGIBLE		719 SUELDOS Y SALARIOS	719 30.189,46
340.1.1 TERRENIOS		720 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720 2.422,11
340.1.2 EDIFICIOS E INSTALACIONES		721 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
340.1.3 MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	245.166,59	722 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
340.1.4 EQUIPO DE COMPUTACION	6.111,00	723 GASTOS DE FABRICACION	723 82.427,18
340.1.5 VEHICULOS		724 DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
340.1.6 OTROS ACTIVOS FIJO TANGIBLES		725 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
340.1.7 (1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	81.249,73	726 SUMINISTROS Y MATERIALES	726
340.1.8 (2) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO ACTIVO FIJO		727 SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQU. EQUIP. Y EDIF. (prima y seguro)	727
340.1.9 TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	260.175,46	728 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728 59.033,12
340.2 ACTIVO FIJO INTANGIBLE		729 AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729
340.2.1 MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVI Y OTROS SIMILARES		730 SUELDOS Y SALARIOS	730 445,48
340.2.2 (1) DERECHOS ACUMULADOS		731 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
340.2.3 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		732 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732
340.2.4 TOTAL ACTIVO FIJO	260.175,46	733 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733
370 ACTIVO DIFERIDO		734 COMBUSTIBLES	734 25.659,36
370.1 GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	294,00	735 APRENDIZAJE MERCANTIL	735
370.2 GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS		736 APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736
370.3 SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBARIO		737 APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737
370.4 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		738 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
370.5 (1) AMORTIZACION ACUMULADA		739 (1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
370.6 TOTAL ACTIVO DIFERIDO	294,00	740 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
380 OTROS ACTIVOS		741 (2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741 281.122,40
380.1 CUENTAS Y DDO. POR COBRAR AL ARRO PLAZO		742 OTROS COSTOS DE VENTAS	742
380.2 OTROS		743 TOTAL COSTO DE VENTAS	743 840.046,12
380.3 (1) PROVISIONES INCORRIBLES		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
380.4 INVERSIONES A LARGO PLAZO		751 SUELDOS Y SALARIOS	751 48.449,23
380.5 GASTOS ANTICIPADOS		752 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752 48.113,88
380.6 OTROS ACTIVOS		753 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
380.7 TOTAL OTROS ACTIVOS		754 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
380.8 TOTAL DEL ACTIVO	684.106,77	755 APRENDIZAJE MERCANTIL	755
380.9 ACTIVOS CONTINGENTES		756 APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
		757 APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757 922,40
		758 COMISIONES EN VENTAS	758
		759 PROMOCION Y PUBLICIDAD	759 19.461,81
		760 COMBUSTIBLES	760
		761 SEGUROS Y REASEGUROS (prima y seguro)	761 10.229,59
		762 SUMINISTROS Y MATERIALES	762 1.222,94
		763 GASTOS DE GESTION	763 5.111,11
		764 GASTOS DE VIAJE	764 1.045,15
		765 AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765 111,11
		766 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
		767 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767 1.111,11
		768 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768 21.241,12
		769 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	769
		770 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
		771 CUENTAS INCORRIBLES	771
		772 BALAJE INVENTORIO	772
		773 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
		774 INTERESES Y COMISIONES	774
		775 AL EXTERIOR	775
		776 GASTO PROVISIONES DEUDORAS	776
		777 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777 30.049,94
		778 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778 141.114,62
		780 GASTOS NO OPERACIONALES	
		781 PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
		782 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
		783 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783 141.114,62
		784 TOTAL COSTOS Y GASTOS	784 789 + 778 + 783 1.681.165,45
		785 UTILIDAD DEL EJERCICIO	785 689 - 789 = 0
		786 PERDIDA DEL EJERCICIO	786 689 - 789 = 0
		787 UTILIDAD DEL EJERCICIO	787 30.416,13
		788 PERDIDA DEL EJERCICIO	788
		789 (1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES	789 4.539,41
		790 (2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	790
		791 (3) 10% OTRAS RENTAS EXENTAS	791
		792 EN EL PAS	792
		793 EN EL EXTERIOR	793
		794 GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	794
		795 (4) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES	795
		796 AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS ANTES ANTERIORES	796
		797 (1) OBLIGACIONES POR LEYES ESPECIALES	797
		798 (2) OTRAS OBLIGACIONES	798
		799 + UTILIDAD GRABABLE 10% NO GRABABLE 90% (10% + 90% = 100%)	799 20.416,13
		800 + PERDIDA	800
		801 UTILIDAD CAMPO 814	801 20.416,13
		802 SALDO UTILIDAD GRABABLE 814-816	802
		803 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 818 * 10% + 817 * 25%	803 20.416,13
		804 (1) ANTICIPO PAGADO	804
		805 (2) RETENCIONES EN LA FUENTE	805 4.336,63
		806 (3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	806
		807 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0	807
		808 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0	808 1.243,61
		809	809
		810	810
		811	811
		812	812
		813	813
		814	814
		815	815
		816	816
		817	817
		818	818
		819	819
		820	820
		821	821
		822	822
		823	823
		824	824
		825	825
		826	826
		827	827
		828	828
		829	829
		830	830
		831	831
		832	832
		833	833
		834	834
		835	835
		836	836
		837	837
		838	838
		839	839
		840	840
		841	841
		842	842
		843	843
		844	844
		845	845
		846	846
		847	847
		848	848
		849	849
		850	850
		851	851
		852	852
		853	853
		854	854
		855	855
		856	856
		857	857
		858	858
		859	859
		860	860
		861	861
		862	862
		863	863
		864	864
		865	865
		866	866
		867	867
		868	868
		869	869
		870	870
		871	871
		872	872
		873	873
		874	874
		875	875
		876	876
		877	877
		878	878
		879	879
		880	880
		881	881
		882	882
		883	883
		884	884
		885	885
		886	886
		887	887
		888	888
		889	889
		890	890
		891	891
		892	892
		893	893
		894	894
		895	895
		896	896
		897	897
		898	898
		899	899
		900	900
		901	901
		902	902
		903	903
		904	904
		905	905
		906	906
		907	907
		908	908
		909	909
		910	910
		911	911
		912	912
		913	913
		914	914
		915	915
		916	916
		917	917
		918	918
		919	919
		920	920
		921	921
		922	922
		923	923
		924	924
		925	925
		926	926
		927	927
		928	928
		929	929
		930	930
		931	931
		932	932
		933	933
		934	934
		935	935
		936	936
		937	937
		938	938
		939	939
		940	940
		941	941
		942	942
		943	943
		944	944
		945	945
		946	946
		947	947
		948	948
		949	949
		950	950
		951	951
		952	952
		953	953
		954	954
		955	955
		956	956
		957	957
		958	958
		959	959
		960	960
		961	961
		962	962
		963	963
		964	964
		965	965
		966	966
		967	967
		968	968
		969	969
		970	970
		971	971
		972	972
		973	973
		974	974
		975	975
		976	976
		977	977
		978</	