

ESTADO DE SITUACIÓN		ESTADO DE RESULTADOS	
300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		610 INGRESOS	
CAJA BANCOS	311	VENTAS NETAS GRUAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	611
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312	EXPORTE/IMPORTACIONES	612
CTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	313	IMPUESTOS PERCIBIDOS	613
(1) PROMISIÓN CUENTAS FINANCIERAS	314	OTROS INGRESOS CUENTAS	614
CTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS	315	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	615
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	316	OTRAS RENTAS	616
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (P&A)	317	TOTAL INGRESOS	617
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (B. P&A)	318	700 COSTOS Y GASTOS	700
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	319	710 COSTO DE VENTAS	710
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	320	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
INVENTARIO DE SUBMATERIAS Y MATERIALES	321	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCADO EN ALMACEN	322	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
INVENTARIO EN TRANSITO	323	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
INVENTARIO REPOSICION, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	324	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	325	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	326	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
340 ACTIVO FIJO	340	(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
ACTIVO FIJO TANGIBLE	341	SUELDOS Y SALARIOS	720
TERRENOS	3411	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	721
EDIFICIOS E INSTALACIONES	3412	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	722
MAQUINARIA, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	3413	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723
EQUIPO DE COMPUTACION	3414	GASTOS DE FABRICACION	724
VEHICULOS	3415	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	3416	DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	3417	SUBMATERIAS Y MATERIALES	727
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	3418	REPOSICION Y REABASTOS DE MV. MAQU. EQUIP. Y EDEB. (3998 + 3999)	728
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	3419	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	729
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	3420	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	730
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	34201	SUELDOS Y SALARIOS	731
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	34202	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	732
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	34203	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733
TOTAL ACTIVO FIJO	34204	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734
370 ACTIVO DIFERIDO	370	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735
CAPITAL DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	3701	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	3702	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3703	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	3704	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3705	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
380 OTROS ACTIVOS	380	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741
DEBITOS Y OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	3801	OTROS COSTOS DE VENTAS	742
OTROS	3802	TOTAL COSTO DE VENTAS	743
(1) PROVISIONES INCORPORABLES	3803	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	750
INVERSIONES A LARGO PLAZO	3804	SUELDOS, SALARIOS	751
SOCIEDADES RELACIONADAS	38041	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
OTRAS	38042	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
GASTOS ANTICIPADOS	3805	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
OTROS ACTIVOS	3806	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
TOTAL OTROS ACTIVOS	3807	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
TOTAL DEL ACTIVO	3808	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
400 PASIVO	400	COMISIONES EN VENTAS	758
410 PASIVO CORRIENTE	410	PROVISIONES A LARGO PLAZO	759
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4101	COMBUSTIBLES	760
DEL EXTERIOR	41011	REPOSICION Y REABASTOS (3998 + 3999)	761
LOCALES	41012	SUBMATERIAS Y MATERIALES	762
DEL EXTERIOR	41013	GASTOS DE GESTION	763
LOCALES	41014	GASTOS DE VIAJE	764
DEL EXTERIOR	41015	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
CON LA ADM. TRIBUTARIA	41016	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
CON EL IESS	41017	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
CON EMPLEADOS	41018	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768
PROVISIONES A CORTO PLAZO	41019	DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	41020	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
TOTAL PASIVO CORRIENTE	41021	CUENTAS INCORPORABLES	771
440 PASIVO A LARGO PLAZO	440	BAJA DE INVENTARIOS	772
SUPERVITAS Y OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	4401	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	4402	INVERSIONES A LARGO PLAZO	774
DEL EXTERIOR	44021	AL EXTERIOR	775
LOCALES	44022	GASTOS PROVISIONES INCORPORABLES	776
DEL EXTERIOR	44023	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777
LOCALES	44024	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778
DEL EXTERIOR	44025	780 GASTOS NO OPERACIONALES	780
PREVISIONES A LARGO PLAZO	44026	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
OTRAS PROVISIONES	44027	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	44028	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	44029	TOTAL COSTOS Y GASTOS	784
470 PASIVO DIFERIDO	470	UTILIDAD DEL EJERCICIO	785
ANTICIPO CUENTAS	4701	PERDIDA DEL EJERCICIO	786
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4702	800 CONCILIACION TRIBUTARIA	800
TOTAL PASIVO DIFERIDO	4703	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801
480 OTROS PASIVOS	480	PERDIDA DEL EJERCICIO	802
INGRESOS ANTICIPADOS	4801	(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
DEL PASIVO	4802	(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
TOTAL OTROS PASIVOS	4803	(3) 10% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
TOTAL DEL PASIVO	4804	(4) OTRAS RENTAS EXENTAS EN EL PAIS	806
500 PATRIMONIO NETO	500	(5) GASTOS PROVISIONADOS PARA GASTOS INCORPORABLES CUENTAS	807
CAPITAL SUSCRITO O APORTADO	5001	(6) GASTOS PROVISIONADOS PARA GASTOS INCORPORABLES CUENTAS	808
EL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	5002	(7) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	809
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	5003	(8) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	810
RESERVA FISCAL, FACULTADA, ESTADUTARIA	5004	(9) OTRAS DEDUCCIONES	811
RESERVA DE CAPITAL	5005	= UTILIDAD GRABABLE (811 - 803 - 804 - 805 - 806 - 807 - 808 - 809 - 810 - 811) * 100 / 100	812
OTROS SUPERAVITS	5006	= PERDIDA (812 - 801 - 802 - 803 - 804 - 805 - 806 - 807 - 808 - 809 - 810 - 811) * 100 / 100	813
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5007	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	814
(1) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	5008	SALDO UTILIDAD GRABABLE	815
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5009	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (815 * 15%) + (815 * 25%)	816
(1) PERDIDA DEL EJERCICIO	5010	(2) ANTICIPO PAGADO	817
TOTAL PATRIMONIO NETO	5011	(3) RETENCIONES EN LA FUENTE	818
DECLARACION DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 96 Ley 96)		(4) CREDITO TRIBUTARIO O EXEMPCIONES POR LEYES ESPECIALES	819
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	820
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	821
		CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
		ANTICIPO PROXIMO AÑO	822
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
		PAGO PREVIO	
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	823
		INTERES POR MORA	824
		MULTAS	825
		TOTAL PAGADO	826

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
 POLIGRAFICA C.A. - Resolucion: 0251 - 27/08/02
 25 JUN. 2004
 Ruben Darío Espinosa