



INFORME SOBRE BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS

F-971v2

REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

SEÑOR CONTRIBUYENTE, LA DECLARACION DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA US\$

NUMERO DE INFORME	
10	3

SECCIÓN A - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE																	
1	EJERCICIO:	01	DEL		5	02	AL		7	04	FOLIO MODIFICA:		0	03	NIT		05
2	APELLIDO(S) Y NOMBRE(S) RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN																

BALANCE GENERAL																	
CUENTAS																	
ACTIVOS			VALORES			PASIVOS			VALORES								
3	Caja	842	+		2	22	Documentos y Cuentas por Pagar	86	+		3						
4	Bancos	843	+		8	23	Préstamos y Valores por Pagar a Corto Plazo (con Plazo menor a un Año)	862	+		8						
5	Documentos y Cuentas por Cobrar	844	+		9	24	Sobregiros Bancarios	863	+		0						
6	Estimación por Cuentas Incobrables	845	-		1	25	Impuestos por Pagar	864	+		5						
7	Inventarios	846	+		3	26	Otros Pasivos Corrientes	865	+		4						
8	Estimación por Obsolescencia de Inventario	847	-		7	27	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	867	=		6						
9	Impuestos por Cobrar	848	+		5	28	Préstamos y Valores a Largo Plazo (Con Plazo Mayores a un Año)	868	+		9						
10	Otros Activos Corrientes	849	+		0	29	Otros Pasivos No Corrientes	869	+		1						
11	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	850	=		8	30	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	870	=		2						
12	Inversiones en Asociadas	851	+		2	31	TOTAL PASIVOS (Sumas Casillas 867 + 870)	871	=		8						
13	Inversiones en Propiedad	852	+		1												
14	Propiedad, Planta y Equipo	853	+		9	32	Capital Social (Acciones Comunes o Capital Personal)	873	+		8						
15	Depreciación Acumulada	854	-		7	33	Superávit por Revaluación	874	+		2						
16	Revaluación Planta y Equipo	855	+		3	34	Reserva Legal	876	+		6						
17	Intangibles	856	+		0	35	Utilidades Acumuladas	877	+		4						
18	Amortización Acumulada	857	-		5	36	Pérdidas Acumuladas	878	-		9						
19	Otros Activos No Corrientes	858	+		2	37	Otros	879	+		1						
20	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	859	=		8	38	TOTAL CAPITAL	880	=		3						
21	TOTAL ACTIVOS (Suma de Casillas 850 + 859)	860	=		1	39	TOTAL PASIVO Y CAPITAL (Suma de Casillas 871 + 880)	881	=		7						

ESTADO DE RESULTADOS																	
CUENTAS																	
												VALORES					
40	Ingresos	882	+									882	+				9
41	Rebajas, Devoluciones y Descuentos	883	-									883	-				1
42	INGRESOS NETOS	884	=									884	=				7
43	Costo de Ventas o Servicio	885	-									885	-				3
44	UTILIDAD BRUTA	886	=									886	=				0
45	Gastos de Administración	887	+									887	+				6
46	Gastos de Venta	888	+									888	+				4
47	Gastos Financieros	889	+									889	+				7
48	GASTOS DE OPERACIÓN	890	=									890	=				5
49	UTILIDAD O PÉRDIDA DE OPERACIÓN (Casilla 866 menos Casilla 890)	891	=									891	=				3
50	Participación en Compañías Afiliadas	892	+									892	+				9
51	Utilidad de Inversiones	893	+									893	+				0
52	Otros Ingresos	894	+									894	+				7
53	Otros Gastos	895	-									895	-				4
54	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	896	=									896	=				3
55	Reserva Legal	897	-									897	-				8
56	Impuesto Sobre la Renta	898	-									898	-				5
57	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	899	=									899	=				2

DATOS GENERALES			FECHA DE RECEPCIÓN
CONTRIBUYENTE REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO	CONTADOR	AUDITOR EXTERNO	CU: U0G8JW9#B7C2
N.I.T.:	N.I.T.:	N.I.T.:	OFICINA DE RECEPCIÓN VIRTUAL MINISTERIO DE HACIENDA DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
NOMBRES:	NOMBRES:	NOMBRES:	
NÚMERO DE ACREDITACIÓN:	NÚMERO DE REGISTRO C.V.P.C..P.A.:		

CUENTAS		VALORES		
3	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA LEGAL E IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SEGÚN LIBROS CONTABLES	5	+	0
4	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA LEGAL E IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SEGÚN LIBROS CONTABLES	6	-	0
5	Sueldos, Salarios, Gratificaciones, Comisiones y Otros (Para Persona Natural)	10	+	2
6	Arrendamiento de Inmuebles (Para Persona Natural)	15	+	9
7	Porción de Canones de Arrendamiento Financiero No Contabilizado como Ingreso	20	+	3
8	Dividendos que no Causaron Impuesto	25	+	1
9	Intereses por Préstamos Otorgados a Terceros	30	+	7
10	Otros	35	+	6
11	(+) INGRESOS GRAVADOS NO CONTABILIZADOS (Suma de Casillas de 10 A la 35)	40	=	4
12	Gastos de Viaje o Viáticos No Necesarios	60	+	6
13	Pérdidas de Capital Por Robos, Siniestros u Otros Casos de Fuerza Mayor o Casos Fortuitos	60	+	0
14	Donaciones No Deducibles por No Cumplir con Requisitos o Exceder el Limite Legal	65	+	7
15	Costos y Gastos sin Efectuar Retención de Renta o con Retención Renta No Enterada	70	+	1
16	Costos y Gastos sin Efectuar Retención de ISSS, AFP o con Retenciones ISSS Y AFP No Enteradas	75	+	5
17	Costos y Gastos Efectuados en Paraísos Fiscales por Servicios Utilizados en el País o Intangibles, sin Retención	80	+	8
18	Depreciaciones o Amortizaciones por Revaluaciones	85	+	0
19	Amortización o Depreciación de Derechos de Llave, Marcas y Otros Activos Intangibles Similares	90	+	9
20	Gastos Registrados de Acuerdo a Principios Contables, no deducibles	95	+	1
21	Costos y Gastos Relacionados con Rentas No Gravadas, Ingresos Exclusivos, o que no Constituyen Renta	100	+	3
22	Otros Costos o Gastos No Indispensables para la Producción de la Renta o la Conservación de la fuente	101	+	4
23	(+) COSTOS Y GASTOS CONTABILIZADOS QUE NO SON DEDUCIBLES FISCALMENTE (Suma de la Casilla 50 A la 101)	105	=	8
24	Intereses Bancarios exentos (Persona Natural)	110	+	0
25	Utilidades y Dividendos que Causaron Impuesto	115	+	6
26	Indemnización por Seguros	120	+	4
27	Otras Rentas no Gravadas por Ley o Convenio Internacional	125	+	9
28	Ingresos Registrados de Acuerdo a Principios Contables que son Renta Gravada	130	+	0
29	Renta por Créditos o Financiamientos Otorgados en el Exterior	135	+	8
30	Otros Ingresos Excluidos o que No Constituyen Renta	140	+	1
31	(-) INGRESOS CONTABILIZADOS POR RENTAS NO GRAVADAS, INGRESOS EXCLUIDOS, O QUE NO CONSTITUYEN RENTA (Suma de Casillas 110 a 140)	145	=	6
32	Gastos Médicos y Colegiaturas hasta el Limite Legal, ISSS e IPSFA (Persona Natural)	150	+	2
33	AFP Cuota Voluntaria	155	+	3
34	Bienestar Magisterial (Personas Naturales)	160	+	5
35	Cuota Sindical o Gremial (Personas Naturales)	165	+	0
36	Donaciones Deducibles Legalmente No Registradas en Libros	170	+	9
37	Reserva Legal Relacionada con Rentas Gravadas	175	+	4
38	Canones de Arrendamiento Financiero (Arrendatario) o Depreciación de Bien en Arrendamiento Financiero (Arrendador) No Consideradas en el	180	+	8
39	(-) OTRAS DEDUCCIONES LEGALES NO CONSIDERADAS EN EL RESULTADO CONTABLE Y DEDUCIBLES FISCALMENTE (Suma de Casillas 150 A la 180)	185	=	1
40	Ganancia de Capital por Transacciones Contabilizadas	190	-	6
41	Pérdida de Capital por Transacciones Contabilizadas	195	+	0
42	Gastos de Transacción por Operaciones de Ganancia o Pérdida de Capital	200	+	8
43	EFFECTOS DE PÉRDIDA DE CAPITAL CONTABILIZADAS (Casillas 195 + 200 - Casilla 190)	205	-	8
44	RENTA IMPONIBLE ORDINARIA EN EL TERRITORIO SEGÚN DECLARACIÓN (Si Resultado de Operaciones de las Casillas 5, 40, 105, 145, 185 y 205 Es	210	=	3
45	PÉRDIDA NETA EN EL TERRITORIO (Si Resultado de Operaciones de las Casillas 5, 40, 105, 145, 185 y 205 es Negativo)	212	=	2
46	Renta Neta o Imponible Obtenida por Créditos o Financiamientos en el Exterior (Si Renta es Mayor que Costos)	215	+	6
47	RENTA NETA O IMPONIBLE ORDINARIA (Suma de Casillas 210 + 215)	220	=	3
48	Ganancia Neta de Capital en Bienes cuya Posesión es Menos o Igual a 12 Meses	225	+	5
49	RENTA IMPONIBLE SUJETA A TASA ORDINARIA (Suma de Casillas 220 + 225)	230	=	0
50	Impuesto Sobre la Renta a Tasa Ordinaria	240	+	4
51	Impuesto Sobre la Renta de Ganancia Neta de Capital Mayor a Doce Meses (Viene F-944v1 Casilla 104 Ganancia de Capital)	245	+	8
52	IMPUESTO SOBRE LA RENTA TOTAL DEL EJERCICIO O PERIODO (Suma De Casillas 240 + 245)	250	=	0