

SI ESTA ES UNA DECLARACIÓN SUSTITUTIVA O COMPLEMENTARIA, INDIQUE EL N° Y LA FECHA DE LA DECLARACIÓN	
A.- DATOS DEL CONTRIBUYENTE	Fecha de Presentación
METROFARMA SOCIAL, C.A.	08/08/2014
N° RIF: J296786526	

B.- EJERCICIO GRAVABLE	
Fecha Desde: 01/06/2013	Fecha Hasta: 31/05/2014

C.- AUTOLIQUIDACION DEL IMPUESTO					
CONCEPTOS		Gravable con Tarifa N° 1-2-3		Gravable con Tarifa N° 3	
FUENTE TERRITORIAL					
1	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Ver sección E casilla N°74 y N°71)	137	678.888,73	3	144
2	Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4)	173		7	174
3	Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (1-2)(el resultado de la tarifa N°3, traslade a la casilla 11, ítem 445, en caso de ser positivo)	178	678.888,73	2	170
FUENTE EXTRATERRITORIAL					
4	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Ver sección F casilla N°7 y N°5)(el monto de la tarifa N°3, traslade a la casilla 12, ítem 460, en caso de ser positivo)	401		9	406
5	Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4)	191		9	192
6	Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (4-5)(el resultado de la tarifa N°3, traslade a la casilla 17, ítem 460, en caso de ser positivo)	407		3	408
7	Renta Neta Mundial Gravable o Pérdida Fiscal (3+6)... Si (3) y (6) son mayores de cero; si alguna de ellas es negativa, sólo se registra la positiva	431	678.888,73	9	
8	Impuesto determinado según tarifa N°2 ((casilla 7 * % Tarifa 2) - Sustrayendo)	185	177.322,16	5	
ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PROVENIENTE DE FUENTE EXTRANJERA NO PROPORCIONALES					
9	Impuesto Acreditable Pagado en el Exterior (Art. 2 Ley ISLR)	441		9	
10	Total Impuesto Determinado (después de acreditamiento de impuesto pagado en el exterior) (Si 8 es mayor o igual a 9)...(8-9)			442	177.322,16

IMPUESTOS PROPORCIONALES		Base Imponible		Impuesto Base Territorial (A)		Impuesto Acreditable Pagado (B)		Impuesto Proporcional a Pagar (A-B)	
FUENTE TERRITORIAL									
11	Enriquecimiento Gravable (Viene casilla N°3. ítem 170)	445		5	446			448	2
12	Ganancias Fortuitas en Especies	455		5	456			295	5
13	Venta de Acciones Bolsa de Valores	449		1	450			451	9
14	Dividendos	452		8	453			454	6
15	Intereses por Préstamos o Créditos concedidos por Instituciones Extranjeras	457		3	458			459	1
16	Enriquecimiento Empresas de Seguros y Reaseguros Extranjeros	484		6	485			494	6
FUENTE EXTRATERRITORIAL									
17	Enriquecimiento Gravable Tarifa 3 (viene de casilla N°6, ítem 408)	460		0	461		9	462	7
18	Regalías Petroleras	464		6	469		1	474	1
19	Regalías Mineras	488		2	490		0	491	8
20	Dividendos Mineros	465		5	466		4	467	2
21	Dividendos Petroleros	470		0	471		9	472	7
22	Otros Dividendos	475		5	476		4	477	2
23	Ganancias Fortuitas	480		0	481		9	482	7
24	Total Impuesto Proporcional (448 + 295 + 451 + 454 + 459 + 494 + 463 + 479 + 492 + 468 + 473 + 478 + 483)							489	1
25	Total Impuesto Autoliquidado antes de las Rebajas... (10 + 24)							189	177.322,16

ANTICIPOS APLICABLES AL IMPUESTO DEL EJERCICIO					
26	Impuestos Retenidos en el Ejercicio	221		19,31	9
27	Anticipo por Enajenación de Inmuebles	230			0
28	Anticipo de Impuestos (Declaración Estimada) Planilla N°1390099392	231		110.234,81	9
29	Impuesto Pagado en Declaración Sustituida Planilla N°	233			7

30	Total Anticipos (26 + 27 + 28 + 29)	291	110.254,12	9
31	Total Impuesto (Si 25 es mayor o igual a 30)...(25 - 30)	290	67.068,04	0
32	Crédito del Ejercicio (Si 25 es menor que 30)...(30 - 25)	297	0	3

REBAJAS AL IMPUESTO AUTOLIQUIDADO

33	Rebajas por Inversiones	211		9	
34	Otras Rebajas	234		6	
35	Total Rebajas (33 + 34)			866	4
36	Total Impuesto del Ejercicio (Si 31 es mayor que 35)...(31 - 35)	220	67.068,04	0	

CRÉDITOS DE IMPUESTO DE ACTIVOS EMPRESARIALES

37	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Acumulados	242		8	
38	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Aplicable en el ejercicio (Monto igual o menor a 36)	243		7	
39	Total de Impuesto después de aplicar Créditos de Activos Empresariales (Si 36 es mayor o igual que 38)...(36 - 38)	244	67.068,04	6	
40	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Trasladables para el Ejercicio Siguiente (Si 37 es mayor a 38)...(37 - 38)	245		5	

IMPUESTO PAGADO EN EXCESO

41	Total Impuesto Pagado en Exceso en Años Anteriores (No Compensados / No Reintegrados / No Cedidos)	241		9	
42	Impuesto Pagado en Exceso a Rebajar (Monto igual o menor a 39)	249		1	
43	Total Impuesto a Pagar, antes de las Compensaciones... (36 - 42)	355	67.068,04	5	

COMPENSACION

44	Crédito por Compensaciones Acumuladas	358		0		
45	Compensaciones con Créditos Propios					
	Número de Declaración	Tributo	Ejercicio	Monto		
	311	9 312	8 313	7 314	6	
46	Compensaciones con Créditos Adquiridos (Cesión)					
	Rif Cedente	Número de Declaración	Tributo	Ejercicio	Monto	
	315	5 316	4 317	3 318	2 319	1
	321	9 322	8 323	7 324	6 325	5
47	Resoluciones de reconocimientos de Crédito(1) Repetición de Pago(2) Devolución de Retención de IVA(3) Devolución de Retención de IVA Adquiridos por Cesión					
	Tipo Resolución	Rif Cedente	Número Resolución	Fecha	Monto	
	326	4 327	3 328	2 329	1 330	0
	331	9 332	8 333	7 334	6 335	5
	336	4 337	3 338	2 339	1 340	0
	341	9 342	8 343	7 344	6 345	5
	346	4 347	3 348	2 349	1 350	0
48	Compensación (358 + 314 + 319 + 325 + 330 + 335 + 340 + 345 + 350)	356		4		
49	Total Impuesto a Pagar, después de las Compensaciones (43 - 48)	90	67.068,04	0		
50	Impuesto Pagado en Exceso no Compensado / no reintegrado más el generado en el ejercicio (41 - 42 + 32)	87		0	3	
51	Crédito por Compensaciones trasladables al Ejercicio Siguiente (Si 48 es mayor a 43)...(48 - 43)	357		0	3	

D.- REAJUSTE POR INFLACIÓN

ACTIVOS NO MONETARIOS										
Saldo a Reajustar	Activo Fijo		Inventarios		Cuentas x Cobrar Reajustables		Otros No Monetarios			
	901	44.643,85	9 902	2.080.917,92	8 903		7 904		6	
Reajuste X Inflación	912	-40.423,85	8 913	762.160,34	7 914		6 915		5 916	721.736,49
										4
PASIVOS NO MONETARIOS										
Saldo a Reajustar	Cuentas x Pagar Reajustables		Corto Plazo Reajustable		Largo Plazo Reajustable		Otros No Monetarios			
	921		9 922		8 923		7 924		6	
Reajuste X Inflación	932		8 933		7 934		6 935		5 936	4
PATRIMONIO NETO										
Saldo a Reajustar	Patrimonio Neto Inicial				Aumentos		Disminuciones			
	943		2.064.300,26	7 944		6 945		5		
Reajuste X Inflación	954		1.257.447,74	6 955		5 956		4 957	1.257.447,74	3
Total Reajuste por Inflación del Ejercicio (traslade a la sección E línea 89 ó 95 según corresponda)								968	-535.711,25	2

E.- ESTADO DEMOSTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS: FUENTE TERRITOTIAL

INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD		DATOS CONTABLES		GASTOS		DATOS CONTABLES			
1	Exportaciones	701		9	40	Sueldos y Salarios	735	345.738,83	5
2	Ventas Brutas al Sector Público	702		8	41	Intereses Sobre Créditos	736	3.744,16	4
3	Ventas Brutas al Sector Privado	703	8.231.060,40	7	42	Tributos Trasladables (Art. 27 #3)	737		3
4	Ventas de Inmuebles	704		6	43	Indemnizaciones Laborales	738		2
5	Regalías no Mineras y Análogas	705		5	44	Gastos de Administración y Conservación de Inmuebles	739		1
6	Regalías Minerales y Participaciones Análogas	706		4	45	Gastos de Administración de Regalías No Mineras	740		0
7	Regalías de Hidrocarburos	799		1	46	Depreciaciones y Amortizaciones	741	21.002,46	9
8	Intereses Sobre Créditos	707		3	47	Regalías y Participaciones Análogas	776		4
9	Enriquecimiento por Participación en Consorcios	602		8	48	Gastos de Administración de Regalías Mineras	697		3
10	Arrendamientos y SubArrendamientos	708		2	49	Gastos de Administración de Hidrocarburos	698		2
11	Otros Ingresos	709		1	50	Otros Gastos	742	250.674,17	8
12	Ingresos Sujetos a Impuestos Proporcionales	764		6	51	Gastos Rentas Exentas / Exoneradas	972		8
13	Ingresos Exentos / Exonerados	970		0	52	Total Gastos (40 +...+ 51)	743	689.661,86	7
14	Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos	710		0	53	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Contable(13 - 39 - 52)	744	1.213.877,92	6
15	Total Ingresos Netos (1 +...+ 13 - 14)	711	8.231.573,94	9	CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS				
COSTO DE VENTAS		DATOS CONTABLES		MAS:		DATOS CONTABLES:			
16	Inventario Inicial	712	1.080.637,42	8	54	Tributos No Pagados	745		5
17	Compras Netas Nacionales	713	7.157.744,42	7	55	Provisiones, Reservas y Apartados	746		5
18	Compras Netas Exterior	714		6	56	Multas y Sanciones Pecunarias	747		3
19	Total Compras Netas (17 + 18)	715	7.157.744,42	5	57	Gastos Deducidos en Ejercicios Anteriores No Pagados	748		2
20	Total Mercancia Disponible (16 + 19)	716	8.238.381,84	4	58	Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Cobrados	749		1
21	Menos: Inventario Final	717	1.910.347,68	3	59	Excedente de Sueldos a Directivos	750		0
22	Costo de Ventas Mercancías Vendidas (20 - 21)	718	6.328.034,16	2	60	Depreciaciones y Amortizaciones	751		9
23	Inventario Inicial de Materias Primas	719		1	61	Otros	752	722,06	8
24	Compras Netas de Materias Primas	720		0	62	Utilidad Ajustes por Inflación	753		7
25	Menos: Inventario Final de Materias Primas	721		9	63	Total (55 +...+ 62)	754	722,06	6
26	Mano de Obra Directa	722		8	MENOS:				
27	Costo Primo (23 + 24 - 25 + 26)	723		7	64	Ingresos Contabilizados y No Cobrados	756		4
28	Otras Remuneraciones	724		6	65	Gastos Causados en Periodos Anteriores y Pagados en el Ejercicio	757		3
29	Contribuciones	725		5	66	Depreciaciones, Amortizaciones y Otros	758		2
30	Compras de Bienes y Servicios	726		4	67	Otros	973		7
31	Inventario Inicial de Productos en Proceso	727		3	68	Pérdida Ajuste por Inflación	759	535.711,25	1
32	Menos: Inventario Final de Productos en Proceso	728		2	69	Total (64 +...+ 68)	760	535.711,25	0
33	Inventario Inicial de Productos Terminados	729		1	70	Utilidad o Pérdida Fiscal (53 + 63 - 69)	761	678.888,73	9
34	Menos: Inventario Inicial de Productos Terminados	730		0	71	Menos: Regalías Mineras y demás Enriquecimientos Netos Gravables con Tarifa N°3 (6 + 7 - 48 - 49) (Trasladable a la sección C casilla N°1, ítem 144)	762		8
35	Costo de Ventas Productos Terminados (27 + 28 + 29 + 30 + 31 - 32 + 33 - 34)	731		9	72	Menos: Rentas Sujetas a Impuestos Proporcionales	764		6
36	Otros Costos de Ventas	732		8	73	Menos: Enriquecimiento Rentas Exentas / Exoneradas (13 - 38 - 51)	974		6
37	Costos de Servicios	733		7	74	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (70 - 71 - 72 - 73) (Traslade a la sección C casilla N°1, ítem 137 ó 144)	763	678.888,73	7
38	Costos Rentas Exentas / Exoneradas	971		9					
39	Total Costo de Ventas (22 + 35 + 36 + 37 + 38)	734	6.328.034,16	6					

F.- ESTADO DEMOSTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS DE RENTAS: FUENTE EXTRATERRITORIAL

		DATOS CONTABLES	
1	Ingresos	780	0
2	Costos	781	9
3	Gastos	782	8
4	Utilidad o Pérdida Fiscal (1 - 2 - 3)	785	5

5	Menos: Regalías Mineras y demás Enriquecimientos Netos (Traslade a la sección C casilla N°4, tarifa N°3, ítem 406)	786		4
6	Menos: Rentas Sujetas a Impuestos Proporcionales	787		3
7	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (4- 5 - 6) (Traslade a la sección C casilla N°4 y en la tarifa N°2, ítem 401)	788		2

G.- PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

FUENTE TERRITORIAL

EJERCICIOS				TARIFA N° 2		TARIFA N° 3		
1	190	Desde:	Hasta:	0	155	5	156	4
2	196	Desde:	Hasta:	4	157	3	158	2
3	197	Desde:	Hasta:	3	168	2	169	1
4	Total Pérdidas (1 + 2 + 3) (Traslade a la sección C casilla N°2)			193		7	194	6

FUENTE EXTRATERRITORIAL

EJERCICIOS				TARIFA N° 2		TARIFA N° 3		
1	160	Desde:	Hasta:	0	166	4	177	3
2	161	Desde:	Hasta:	9	171	9	179	1
3	162	Desde:	Hasta:	8	172	8	180	0
4	Total Pérdidas (1 + 2 + 3) (Traslade a la sección C casilla N°5)			191		9	192	8

H.- REBAJAS DEL IMPUESTO POR TRASLADO EN EXCESO DE REBAJAS DE AÑOS ANTERIORES Y POR NUEVAS INVERSIONES HECHAS EN VENEZUELA

CONCEPTOS		MONTO NETO	%	TOTAL REBAJAS	
1	Excedentes de Rebajas por Inversiones en Actividades Petroleras		861		9
2	Por Nuevas Inversiones Petroleras		4	862	8
			8		
3	Excedentes de Rebajas por Inversiones en Otras Actividades		863		7
4	Por Nuevas Inversiones (Art. 57)		864		6
5	Total Rebajas (Traslade a la sección C casilla N°33)		870		0

I.- CREDITO ACUMULADO DE IMPUESTOS DE ACTIVOS EMPRESARIALES

EJERCICIOS				MONTO		
1	167	Desde:	Hasta:	6	212	8
2	165	Desde:	Hasta:	5	213	7
3	166	Desde:	Hasta:	4	214	6
4	Total Crédito Acumulado de Impuestos de Activos Empresariales (1 + 2 + 3)(Traslade a la sección C casilla N°37)			242		8

J.- IMPUESTOS PAGADOS EN EXCESO EN EJERCICIOS ANTERIORES (NO COMPENSADOS NI REINTEGRADOS)

1	247	Desde:	Hasta:	Declaración N°:	3	248	2	
2	246	Desde:	Hasta:	Declaración N°:	4	250	0	
3	Impuesto Cedido en el Ejercicio				252		8	
4	Total Impuestos Pagados en Exceso en Ejercicios Anteriores (Traslade a la sección C casilla N°41)						241	9

K.- ESTADO DEMOSTRATIVO DE IMPUESTOS PAGADOS: FUENTE EXTRATERRITORIAL

1	Regalías (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°17)	790	0
2	Dividendos Mineros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°20)	791	9
3	Dividendos Petroleros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°21)	792	8
4	Regalías Mineras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°19)	939	1
5	Otros Dividendos (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°22)	793	7
6	Ganancias Fortuitas (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°23)	794	6
7	Enriquecimiento Neto	795	5
8	Regalías Petroleras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°18)	940	0

JURO QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN ESTA DECLARACIÓN HAN SIDO DETERMINADOS CON BASE A LAS DISPOSICIONES LEGALES Y EXAMINADOS POR MI PERSONA

LUGAR:

FECHA:

REPRESENTANTE LEGAL N° DE RIF:

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE O REPRESENTANTE LEGAL

YO CON CEDULA DE IDENTIDAD N°
DECLARO QUE LOS DATOS Y CIFRAS QUE APARECEN EN LA PRESENTE DECLARACIÓN SON UNA COPIA FIEL Y EXACTA DE LOS DATOS CONTENIDOS EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD Y CONTROL TRIBUTARIO QUE HAN SIDO LLEVADOS CONFORME A LA LEY EN A LOS DÍAS DEL MES

FIRMA