FORMULARIO 101 **RESOLUCION N° 0054** **IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION**

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE **201** AÑO **2001** **202** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **106.665**

201 RUC **099222492400** **202** RAZON SOCIAL O DENOMINACION **Romero Menendez Abogados C.a. Ltda.** **EXPEDIENTE 106665**

ESTADO DE SITUACION **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		601	
CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	601
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	314	EXPORTACIONES	603
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	315	INGRESOS NO OPERACIONALES	604
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	316	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	605
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	317	OTROS INGRESOS EXENTOS	606
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	318	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	319	OTRAS RENTAS	608
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	320	TOTAL INGRESOS	609
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	321	700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	322	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	323	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
MERCADERIAS EN TRANSITO	324	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	325	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
ACTIVOS CORRIENTES	326	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	327	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
	10,000.00	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
		COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	717
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	718
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	719
		SUELDOS Y SALARIOS	720
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	721
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	722
		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723
		GASTOS DE FABRICACION	724
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
		DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	726
		SUMINISTROS Y MATERIALES	727
		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. Y EQUIP. (primas y secciones)	728
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	729
		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	730
		SUELDOS Y SALARIOS	731
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	732
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	733
		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	734
		COMBUSTIBLES	735
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	736
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	737
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	738
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	740
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	742
		OTROS COSTOS DE VENTAS	743
		TOTAL COSTO DE VENTAS	744
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS	751
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
		COMISIONES EN VENTAS	758
		PROMOCION Y PUBLICIDAD	759
		COMBUSTIBLES	760
		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761
		SUMINISTROS Y MATERIALES	762
		GASTOS DE GESTION	763
		GASTOS DE VIAJE	764
		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
		DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768
		DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
		BAJA DE INVENTARIOS	771
		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	772
		INTERESES Y COMISIONES	773
		LOCALES	774
		AL EXTERIOR	775
		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	778
		780 GASTOS NO OPERACIONALES	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
		PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0
		800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
		(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
		(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
		EN EL PAIS	807
		EN EL EXTERIOR	808
		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809
		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810
		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	811
		(-) OTRAS DEDUCCIONES	812
		= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814
		= PERDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815
		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
		SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817
		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)	819
		(-) ANTICIPO PAGADO	820
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	821
		(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	822
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

340 ACTIVO FIJO		790 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
ACTIVO FIJO TANGIBLE		801	
TERRENOS	341	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901
EDIFICIOS E INSTALACIONES	342	INTERES POR MORA	902
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	343	MULTAS	904
EQUIPO DE COMPUTACION	344	TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904
VEHICULOS	345		
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	346		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	347		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	348		
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	349		
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	350		
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	351		
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	352		
TOTAL ACTIVO FIJO	353		

370 ACTIVO DIFERIDO		800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	372	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	375	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	376	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
380 OTROS ACTIVOS		EN EL PAIS	807
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	EN EL EXTERIOR	808
CLIENTES RELACIONADOS	381	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809
OTROS	382	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	383	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	811
INVERSIONES A LARGO PLAZO	384	(-) OTRAS DEDUCCIONES	812
SOCIEDADES RELACIONADAS	385	= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814
OTRAS	386	= PERDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815
GASTOS ANTICIPADOS	387	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
OTROS ACTIVOS	388	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817
TOTAL OTROS ACTIVOS	389	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)	819
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	(-) ANTICIPO PAGADO	820
ACTIVOS CONTINGENTES	390	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	821
	10,000.00	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	822
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

400 PASIVO		800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
410 PASIVO CORRIENTE		801	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
LOCALES	411	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
DEL EXTERIOR	412	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
LOCALES	413	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
DEL EXTERIOR	414	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
PRESTAMOS DE SUJERNALES	415	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
LOCALES	416	EN EL PAIS	807
DEL EXTERIOR	417	EN EL EXTERIOR	808
CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809
CON EL IESS	424	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810
CON EMPLEADOS	425	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	811
PROVISIONES A CORTO PLAZO	426	(-) OTRAS DEDUCCIONES	812
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	427	= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814
TOTAL PASIVO CORRIENTE	428	= PERDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815
440 PASIVO LARGO PLAZO		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817
LOCALES	441	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)	819
DEL EXTERIOR	442	(-) ANTICIPO PAGADO	820
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	443	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	821
LOCALES	444	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	822
DEL EXTERIOR	445	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
PRESTAMOS DE SUJERNALES, ACCIONISTAS Y CASA FAMILIAR	446	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0
LOCALES	447		
DEL EXTERIOR	448		
HIPOTECAS POR PAGAR	449		
OBLIGACIONES EMITIDAS	450		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	451		
OTRAS PROVISIONES	452		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	453		
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	454		
TOTAL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489		
PASIVOS CONTINGENTES	455		

500 PATRIMONIO NETO		800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	504	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
RESERVA DE CAPITAL	505	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
OTROS SUPERAVITS	506	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	507	EN EL PAIS	807
(-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	508	EN EL EXTERIOR	808
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810
TOTAL PATRIMONIO NETO	509	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	811
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+509	(-) OTRAS DEDUCCIONES	812
	10,000.00	= UTILIDAD GRAVABLE 801-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814
	10,000.00	= PERDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815
		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
		SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817
		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)	819
		(-) ANTICIPO PAGADO	820
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	821
		(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	822
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)		CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL <i>[Firma]</i>		ANTICIPO PROXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820	
FIRMA CONTADOR <i>[Firma]</i>			
NOMBRE	Ab. Fabrizio Peraza C.P.A. Marco Almaguer	900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
C.I. No.	0909237695	801	
RUC No.	1711436962001	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	
MEDIO CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		899 - 901	
MEDIO COMPENSACIONES		902	
MEDIO LETRAS DE CREDITO		904	
		TOTAL PAGADO	
		902 + 903 + 904	

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
N/C No.	910	N/C No.	911	N/C No.	912	Resol. No.	913
USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.	821	REGISTRO OFICIAL No.	822	AÑO	823	MES	824

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
IMPREGNACION POLIGRAFICA C.A. - RUC: 0990158436001 - Resolución: 3328-29/07/96