FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0064 **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**
 IMPORTANTE: SÍRBASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO **102** AÑO **2001** **104** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **107.116**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
201 RUC **0992232529001** **202** RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION EMPRESARIAL** **203** EXPEDIENTE **107116**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO **600 INGRESOS**

310 ACTIVO CORRIENTE **600 INGRESOS**

DISPONIBLE	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 DOC. POR COBRAR CUENIENTOS NO RELACIONADOS	315		EXPORTACIONES	603		
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317		INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604	
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENIENTOS RELACIONADOS	319			OTROS INGRESOS EXENTOS	605	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321			RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323			OTRAS RENTAS	607	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325		TOTAL INGRESOS	699		
REALIZABLE	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327		700 COSTOS Y GASTOS			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329		710 COSTO DE VENTAS			
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711		
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712		
	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713		
	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714		
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	338		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339		COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716		

340 ACTIVO FIJO **600 INGRESOS**

ACTIVO FIJO TANGIBLE	TERRENOS	341		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	
	EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	4.000,00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	
	MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345		SUELDOS Y SALARIOS	719	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720	
	VEHÍCULOS	349		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721	
	OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353		GASTOS DE FABRICACIÓN	723	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	
	TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359	4.000,00	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	
	ACTIVO FIJO INTANGIBLE			SUMINISTROS Y MATERIALES	726	

370 ACTIVO DIFERIDO **600 INGRESOS**

ACTIVO FIJO INTANGIBLE	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	
	(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	
	TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	368		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	
	TOTAL ACTIVO FIJO	369	4.000,00	SUELDOS Y SALARIOS	730	
				BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731	

380 OTROS ACTIVOS **600 INGRESOS**

ACTIVO DIFERIDO	GA. DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	1.166,69	COMBUSTIBLES	734	
	GA. DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735	
	GA. DE CREDITO DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736	
	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737	
	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738	
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	1.166,69	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	
				INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740	
				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	
				OTROS COSTOS DE VENTAS	742	
				TOTAL COSTO DE VENTAS	749	

400 PASIVO **700 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

PASIVO CORRIENTE	CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381		SUELDOS, SALARIOS	751	
		OTROS	383		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	
	(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753		
	INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
		OTRAS	389		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	
	GASTOS ANTICIPADOS	391		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756		
	OTROS PASIVOS	393		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757		
	TOTAL OTROS PASIVOS	397		COMISIONES EN VENTAS	758		
	TOTAL DEL PASIVO	399	5.166,69	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759		
	ACTIVOS CONTINGENTES	398		COMBUSTIBLES	760		

410 PASIVO CORRIENTE **700 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

PASIVO LARGO PLAZO	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	411		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761	
		DEL EXTERIOR	413		SUMINISTROS Y MATERIALES	762	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415		GASTOS DE GESTIÓN	763	
		DEL EXTERIOR	417		GASTOS DE VIAJE	764	
	PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	419		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	
		DEL EXTERIOR	421		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	
	OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	
		CON EL IESS	425		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768	
		CON EMPLEADOS	427		DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	
	PROVISIONES A CORTO PLAZO	429		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431		CUENTAS INCOBRABLES	771			
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439		BAJA DE INVENTARIOS	772			

440 PASIVO LARGO PLAZO **700 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

PASIVO DIFERIDO	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	
		DEL EXTERIOR	443		INTERESES Y COMISIONES	774	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445		AL EXTERIOR	775	
		DEL EXTERIOR	447		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	
	PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777	
		DEL EXTERIOR	451		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	
	HIPOTECAS POR PAGAR	453		780 GASTOS NO OPERACIONALES			
	OBLIGACIONES EMITIDAS	455		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781		
	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782		
	OTRAS PROVISIONES	459		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461		TOTAL COSTOS Y GASTOS	799			

470 PASIVO DIFERIDO **700 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

PASIVO DIFERIDO	ANTICIPO CLIENTES	471		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797		
	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798		
	TOTAL PASIVO DIFERIDO	479		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
	OTROS PASIVOS	INGRESOS ANTICIPADOS	481		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801	
		OTROS PASIVOS	483		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802	
		TOTAL OTROS PASIVOS	489		(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803	
		TOTAL DEL PASIVO	499		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804	
		PASIVOS CONTINGENTES	498	1.166,69	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805	
					(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	806	
						EN EL EXTERIOR	807	
				(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808		
				(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809		
					A OTRAS RENTAS EXENTAS	810		

500 PATRIMONIO NETO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

PATRIMONIO NETO	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501		(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811		
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	4.000,00	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812		
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505		(-) OTRAS DEDUCCIONES	813		
	RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	507		= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	814	
	RESERVA DE CAPITAL	509		= PÉRDIDA	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	815	
	OTROS SUPERÁVITS	511		UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	817	
	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 28%)	818	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	(-) ANTICIPO PAGADO		819	
	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820	

599 PASIVO Y PATRIMONIO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

PASIVO Y PATRIMONIO	DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 88, Ley 89)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	898	
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	899	
			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0,5 * 816) - 820	897	
			900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO			

FORMA DE PAGO	PAGO PREVIO	901	
	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	898 - 901	902
	INTERÉS POR MORA		903
	MULTAS		904
	TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	999

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD
(CAMPO 812 Y 821) Ley No.				REGISTRO OFICIAL No.			
921		922		923		924	