

FORMULARIO 101		DECLARACI?N DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACI?N DE BALANCES FORMULARIO ?NICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	
100 IDENTIFICACI?N DE LA DECLARACI?N			
102 A?O	2015	104	N?. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 0.00
200 IDENTIFICACI?N DEL SUJETO PASIVO			
201 RUC	0992249021001	202	RAZ?N O DENOMINACI?N SOCIAL NEGOCIOS & NEGOCIOS NEG & NEG S.A.
			203 EXPEDIENTE

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR			
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+ 0.00
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+ 0.00
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+ 0.00
	OPERACIONES DE GASTO	006	+ 0.00
	OPERACIONES DE REGAL?AS, SERVICIOS T?CNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	007	+ 0.00
	CON PARTES RELACIONADAS EN PARA?SOS FISCALES Y REG?MENES FISCALES PREFERENTES		
	OPERACIONES DE REGAL?AS, SERVICIOS T?CNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES		
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS			
?SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACI?N DEL R?GIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?			

ESTADO DE SITUACI?N FINANCIERA				ESTADO DE RESULTADOS					
ACTIVO				INGRESOS					
ACTIVOS CORRIENTES				TOTAL INGRESOS					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliaci?n Tributaria)					
311 + 3048.37									
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	RELACIONADOS	LOCALES	312 + 520.00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6001 + 0.00	6002 + 0.00	
		DEL EXTERIOR	313 + 0.00		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003 + 0.00	6004 + 0.00		
		NO RELACIONADOS	LOCALES		314 + 0.00	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6005 + 15946.00	6006 + 0.00
		DEL EXTERIOR	315 + 0.00		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007 + 0.00	6008 + 0.00		
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	316 - 0.00		EXPORTACIONES NETAS	DE BIENES	6009 + 0.00	6010 + 0.00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PART?CIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES		317 + 0.00	DE SERVICIOS	6011 + 0.00	6012 + 0.00	
			DEL EXTERIOR		318 + 0.00	POR PRESTACI?N DE SERVICIOS DE CONSTRUCCI?N	6013 + 0.00	6014 + 0.00	
		DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO		319 + 0.00	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)	6015 + 0.00	6016 + 0.00	
		EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	320 + 0.00		OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6017 + 0.00	6018 + 0.00		
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES		321 + 0.00	POR REGAL?AS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	A RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6019 + 0.00	6020 + 0.00
	OTRAS NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	322 + 0.00		A NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6021 + 0.00	6022 + 0.00		
		LOCALES	323 + 0.00		POR DIVIDENDOS	PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6023 + 0.00	6024 + 0.00	
		DEL EXTERIOR	324 + 0.00		PROCEDENTES DE SOCIEDADES NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6025 + 0.00	6026 + 0.00		
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	325 - 0.00		GANANCIAS NETAS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOL?GICOS A VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	6027 + 0.00	6028 + 0.00		
		A COSTO AMORTIZADO	326 + 0.00		GANANCIAS NETAS POR MEDICI?N DE PROPIEDADES DE INVERSI?N A VALOR RAZONABLE	6029 + 0.00	6030 + 0.00		
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	327 - 0.00	GANANCIAS NETAS POR MEDICI?N DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	6031 + 0.00	6032 + 0.00				
	A VALOR RAZONABLE	328 + 0.00	GANANCIAS NETAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIOS	6033 + 0.00	6034 + 0.00				
	PORCI?N CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	329 + 0.00	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035 + 0.00	6036 + 0.00				
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCI?N				INGRESOS DEVENGADOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO Y OTRAS AYUDAS GUBERNAMENTALES					
330 + 0.00				6037 0.00 6038 0.00					
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	331 + 0.00	OTROS INGRESOS	DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSI?N DE PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	6041 + 0.00	6042 + 0.00			
	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	332 + 460.41		DE INVENTARIOS	6043 + 0.00	6044 + 0.00			
	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	333 + 23.71		DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	6045 + 0.00	6046 + 0.00			
	OTROS	334 + 0.00		DE ACTIVOS BIOL?GICOS	6047 + 0.00	6048 + 0.00			
INVENTARIOS	MERCADER?AS EN TR?NSITO	335 + 0.00	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6049 + 0.00	6050 + 0.00				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCI?N)	336 + 0.00	DE ACTIVOS INTANGIBLES	6051 + 0.00	6052 + 0.00				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCI?N PARA LA VENTA)	337 + 0.00	DE PROPIEDADES DE INVERSI?N	6053 + 0.00	6054 + 0.00				
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC?N (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	338 + 0.00	DE ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EVALUACI?N DE RECURSOS MINERALES	6055 + 0.00	6056 + 0.00				
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCI?N)	339 + 0.00	DE INVERSIONES NO CORRIENTES	6057 + 0.00	6058 + 0.00				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCI?N	340 + 0.00	OTRAS	6059 + 0.00	6060 + 0.00				
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCI?N PARA LA VENTA	341 + 0.00	POR GARANT?AS	6061 + 0.00	6062 + 0.00				
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	342 + 0.00	POR DESMANTELAMIENTOS	6063 + 0.00	6064 + 0.00				
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	343 - 0.00	POR CONTRATOS ONEROSOS	6065 + 0.00	6066 + 0.00				
	COSTO	344 + 0.00	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	6067 + 0.00	6068 + 0.00				
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	345 - 0.00	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	6069 + 0.00	6070 + 0.00					
ACTIVOS BIOL?GICOS	A COSTO	346 + 0.00	POR LITIGIOS	6071 + 0.00	6072 + 0.00				
	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOL?GICOS MEDIDOS A COSTO	347 - 0.00	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACI?N DE NEGOCIOS	6073 + 0.00	6074 + 0.00			
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	348 + 0.00	OTRAS	6075 + 0.00	6076 + 0.00			
	ANIMALES VIVOS	A COSTO	349 + 0.00	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6077 + 0.00	6078 + 0.00			
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOL?GICOS MEDIDOS A COSTO	350 - 0.00	OTROS	6079 + 0.00	6080 + 0.00			
A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	351 + 0.00	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CAR?CTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO)	DE RECURSOS P?BLICOS	6081 + 0.00	6082 + 0.00				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA	352 + 0.00	DE OTRAS LOCALES	6083 + 0.00	6084 + 0.00				
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	353 + 0.00	DEL EXTERIOR	6085 + 0.00	6086 + 0.00				
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	354 + 0.00	POR LUCRO CESANTE	6087 + 0.00	6088 + 0.00				
	OTROS	355 + 0.00	OTROS	6089 + 0.00	6090 + 0.00				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	356 + 0.00	PROVENIENTES DEL EXTERIOR	6091 + 0.00	6092 + 0.00					
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	359 = 4052.49	OTROS	6093 + 0.00	6094 + 0.00					
ACTIVOS NO CORRIENTES		INGRESOS NO	INGRESOS	ARRENDAMIENTO	RELACIONADAS	LOCAL	6095 + 0.00	6096 + 0.00	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	360	+	0.00	OPERACIONALES	FINANCIEROS	MERCANTIL	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6097	+	0.00	6098	+	0.00																																					
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	361	+	0.00					LOCAL	6099	+	0.00	6100	+	0.00																																					
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	0.00					OPERACIONALES	FINANCIEROS	COSTOS DE TRANSACCIONES (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6101	+	0.00	6102	+	0.00																																	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00									LOCAL	6103	+	0.00	6104	+	0.00																																	
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	364	+	0.00									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6105	+	0.00	6106	+	0.00																													
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	365	+	0.00													LOCAL	6107	+	0.00	6108	+	0.00																													
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	366	+	0.00													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6109	+	0.00	6110	+	0.00																									
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	367	+	0.00																	LOCAL	6111	+	0.00	6112	+	0.00																									
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	+	0.00																	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6113	+	0.00	6114	+	0.00																					
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	369	+	0.00																					LOCAL	6115	+	0.00	6116	+	0.00																					
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO		370	+	0.00																					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6117	+	0.00	6118	+	0.00																	
	MUEBLES Y ENSERES		371	+	852.93																									LOCAL	6119	+	0.00	6120	+	0.00																	
	EQUIPO DE COMPUTACION		372	+	768.00																									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6121	+	0.00	6122	+	0.00													
	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO M7VIL		373	+	20315.20																													LOCAL	6123	+	0.00	6124	+	0.00													
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS		374	+																													0.00	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6125	+	0.00	6126	+	0.00								
		EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		375	+																													0.00					LOCAL	6127	+	0.00	6128	+	0.00								
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		376	+																													0.00					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6129	+	0.00	6130	+	0.00				
		MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		377	+																													0.00									LOCAL	6131	+	0.00	6132	+	0.00				
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	EQUIPO DE COMPUTACION		378	+																													0.00									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6133	+	0.00	6134	+	0.00
		VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO M7VIL		379	+																													0.00													LOCAL	6135	+	0.00	6136	+	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	OTROS		380	+	0.00	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																									DEL EXTERIOR													6137	+	0.00	6138	+	0.00	
	OTROS		380	+	0.00																													LOCAL													6139	+	0.00	6140	+	0.00	
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		381	+	0.00	OPERACIONALES					FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR																					6141													+	0.00	6142	+	0.00		
		381	+	0.00									LOCAL																					6143													+	0.00	6144	+	0.00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		382	-									4340.33	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS																	DEL EXTERIOR													6145	+	0.00	6146	+	0.00	
	DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		383	-									0.00																					LOCAL													6147	+	0.00	6148	+	0.00	
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			384	-									0.00					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS													DEL EXTERIOR													6149	+	0.00	6150	+	0.00	
			384	-									0.00																					LOCAL													6151	+	0.00	6152	+	0.00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	PLUSVALIA O GOODWILL (DERECHO DE LLAVE)		385	+									0.00									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS									DEL EXTERIOR													6153	+	0.00	6154	+	0.00	
			385	+									0.00																					LOCAL													6155	+	0.00	6156	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		386	+									0.00													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS					DEL EXTERIOR													6157	+	0.00	6158	+	0.00	
			386	+									0.00																					LOCAL													6159	+	0.00	6160	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS MEDIANTE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		387	+									0.00																	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR													6161	+	0.00	6162	+	0.00	
			387	+									0.00																					LOCAL													6163	+	0.00	6164	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	DERECHOS EN ACUERDOS DE CONCESION		388	+									0.00																					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR									6165	+	0.00	6166	+	0.00	
			388	+									0.00																									LOCAL									6167	+	0.00	6168	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS		389	+									0.00																									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	DEL EXTERIOR					6169	+	0.00	6170	+	0.00	
			389	+									0.00																													LOCAL					6171	+	0.00	6172	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		390	-									0.00																													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6173	+	0.00	6174	+	0.00	
			390	-									0.00																																	LOCAL	6175	+	0.00	6176	+	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES		391	-		0.00	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				RELACIONADAS																																	DEL EXTERIOR	6177	+	0.00	6178	+	0.00	
			391	-		0.00																																								LOCAL	6179	+	0.00	6180	+	0.00	
PROPIEDADES DE INVERSION	TERRENOS	A COSTO	392	+	0.00	OPERACIONALES				FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																																		DEL EXTERIOR	6181	+	0.00	6182	+	0.00	
		A VALOR RAZONABLE	393	+	0.00																																									LOCAL	6183	+	0.00	6184	+	0.00	
PROPIEDADES DE INVERSION	EDIFICIOS	A COSTO	394	+	0.00									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS																													DEL EXTERIOR	6185	+	0.00	6186	+	0.00	
		A VALOR RAZONABLE	395	+	0.00																																									LOCAL	6187	+	0.00	6188	+	0.00	
PROPIEDADES DE INVERSION	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION		396	-	0.00													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																									DEL EXTERIOR	6189	+	0.00	6190	+	0.00	
			396	-	0.00																																									LOCAL	6191	+	0.00	6192	+	0.00	
PROPIEDADES DE INVERSION	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES DE INVERSION		397	-	0.00																	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS																					DEL EXTERIOR	6193	+	0.00	6194	+	0.00	
			397	-	0.00																																									LOCAL	6195	+	0.00	6196	+	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	398	+	0.00																					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																	DEL EXTERIOR	6197	+	0.00	6198	+	0.00	
		(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	399	-	0.00																																									LOCAL	6199	+	0.00	6200	+	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	400	-	0.00																									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS													DEL EXTERIOR	6201	+	0.00	6202	+	0.00	
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	401	+	0.00																																									LOCAL	6203	+	0.00	6204	+	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	ANIMALES VIVOS	A COSTO	402	+	0.00																													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS									DEL EXTERIOR	6205	+	0.00	6206	+	0.00	
		(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	403	-	0.00																																									LOCAL	6207	+	0.00	6208	+	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	ANIMALES VIVOS	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	404	-	0.00																																	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS					DEL EXTERIOR	6209	+	0.00	6210	+	0.00	
		A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	405	+	0.00																																									LOCAL	6211	+	0.00	6212	+	0.00	
ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	TANGIBLES		406	+	0.00																																					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS	DEL EXTERIOR	6213	+	0.00	6214	+	0.00	
	INTANGIBLES		407	+	0.00																																									LOCAL	6215	+	0.00	6216	+	0.00	
ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	(-) DEPRECIACION / AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION		408	-	0.00		OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				RELACIONADAS																																	DEL EXTERIOR	6217	+	0.00	6218	+	0.00	
			408	-	0.00																																									LOCAL	6219	+	0.00	6220	+	0.00	
ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION DE RECURSOS MINERALES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUACION		409	-	0.00	OPERACIONALES				FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																																		DEL EXTERIOR	6221	+	0.00	6222	+	0.00	
			409	-	0.00																																									LOCAL	6223	+	0.00	6224	+	0.00	
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS	AJUSTE ACUMULADO POR APLICACION DEL M7TODO DE LA PARTICIPACION (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	411	+/-	0.00									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS																													DEL EXTERIOR	6225	+	0.00	6226	+	0.00	
			411	+/-	0.00																																									LOCAL	6227	+	0.00	6228	+	0.00	
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN ASOCIADAS	COSTO	412	+	0.00													OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																									DEL EXTERIOR	6229	+	0.00	6230	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACION DEL M7TODO DE LA PARTICIPACION (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	413	+/-	0.00																																									LOCAL	6231	+	0.00	6232	+	0.00	
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN NEGOCIOS CONJUNTOS	COSTO	414	+	0.00																	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS																					DEL EXTERIOR	6233	+	0.00	6234	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR APLICACION DEL M7TODO DE LA PARTICIPACION (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)	415	+/-	0.00																																									LOCAL	6235	+	0.00	6236	+	0.00	
INVERSIONES NO CORRIENTES	OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EN SOCIEDADES QUE NO SON SUBSIDIARIAS, NI ASOCIADAS, NI NEGOCIOS CONJUNTOS		416	+	0.00																					OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NO RELACIONADAS																	DEL EXTERIOR	6237	+	0.00	6238	+	0.00	
			416	+	0.00																																									LOCAL	6239	+	0.00	6240	+	0.00	
INVERSIONES NO CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVERSIONES NO CORRIENTES		417	-	0.00																									OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS													DEL EXTERIOR	6241	+	0.00	6242	+	0.00	
			417	-	0.00																																									LOCAL	6243	+	0.00	6244	+	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	418	+																													0.00	OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS									DEL EXTERIOR	6245	+	0.00	6246	+	0.00	
			DEL EXTERIOR	419	+																													0.00												LOCAL	6247	+	0.00	6248	+	0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	420	+																													0.00				OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	DEL EXTERIOR					6249	+	0.00	6250	+	0.00		
			DEL EXTERIOR	421	+																													0.00							LOCAL					6251	+	0.00	6252	+	0.00		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	418	+																													0.00							OPERACIONALES	FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUC										



RELACIONADAS		DEL EXTERIOR	526	+	0.00	OTROS		7247	+	0.00	7248	+	0.00	7249	+	0.00		
CR?DITO A MUTUO			527	+	0.00	GASTOS FINANCIEROS	GASTOS NO OPERACIONALES	LOCAL		7251	+	0.00	7252	+	0.00	0.00		
PORCI?N CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			528	+	0.00			RELACIONADAS	DEL EXTERIOR		7254	+	0.00	7255	+	0.00	0.00	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		A COSTO AMORTIZADO	529	+	0.00			NO RELACIONADAS	LOCAL		7257	+	0.00	7258	+	0.00	0.00	
		A VALOR RAZONABLE	530	+	0.00				DEL EXTERIOR		7260	+	0.00	7261	+	0.00	0.00	
PORCI?N CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			531	+	0.00			COSTOS DE TRANSACCI?N (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	RELACIONADAS	LOCAL		7263	+	0.00	7264	+	0.00	0.00
DEL EXTERIOR IMPORTE BRUTO ADEUDADO A LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCI?N			532	+	0.00					DEL EXTERIOR		7266	+	0.00	7267	+	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			533	+	0.00			NO RELACIONADAS	LOCAL		7269	+	0.00	7270	+	0.00	0.00	
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		PARTICIPACI?N TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	534	+	197.54				DEL EXTERIOR		7272	+	0.00	7273	+	0.00	0.00	
		OBLIGACIONES CON EL IEISS	535	+	0.00			INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL		7275	+	0.00	7276	+	0.00	0.00
		JUBILACI?N PATRONAL	536	+	0.00					DEL EXTERIOR		7278	+	0.00	7279	+	0.00	0.00
		OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	537	+	0.00			NO RELACIONADAS	LOCAL		7281	+	0.00	7282	+	0.00	0.00	
		POR GARANT?AS	538	+	0.00				DEL EXTERIOR		7284	+	0.00	7285	+	0.00	0.00	
		POR DESMANTELAMIENTO	539	+	0.00			INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADAS	LOCAL		7287	+	0.00	7288	+	0.00	0.00
		POR CONTRATOS ONEROSOS	540	+	0.00					DEL EXTERIOR		7290	+	0.00	7291	+	0.00	0.00
		POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	541	+	0.00			NO RELACIONADAS	LOCAL		7293	+	0.00	7294	+	0.00	0.00	
		POR REEMBOLSOS A CLIENTES	542	+	0.00				DEL EXTERIOR		7296	+	0.00	7297	+	0.00	0.00	
		POR LITIGIOS	543	+	0.00			REVERSIONES DEL DESCUENTO DE PROVISIONES QUE FUERON RECONOCIDAS A SU VALOR PRESENTE			7299	+	0.00	7300	+	0.00	0.00	
		POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACI?N DE NEGOCIOS	544	+	0.00						7302	+	0.00	7303	+	0.00	0.00	
		OTRAS	545	+	210.00			P?RDIDAS POR MEDICI?N DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MTODO DE LA PARTICIPACI?N (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)			7308	+	0.00	7309	+	0.00	0.00	
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		ANTICIPOS DE CLIENTES	546	+	0.00				OTROS			7311	+	0.00	7312	+	0.00	0.00
		SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	547	+	0.00			P?RDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS				7314	+	0.00	7315	+	0.00	0.00
		OTROS	548	+	0.00			TOTAL COSTOS			7991	=	9670.84					
OTROS PASIVOS CORRIENTES		TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	549	+	0.00			TOTAL GASTOS						7992	+		4958.21	
		OTROS	550	+	0.00			TOTAL COSTOS Y GASTOS						7999	+		14629.05	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			551	=	7455.91	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)						7901	=	0.00				
PASIVOS NO CORRIENTES						PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)						7902	+	0.00				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	12439.24	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)					7903	-	0.00				
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00	NO. DE RUC DEL PROFESIONAL QUE REALIZ? EL C?LCULO ACTUARIAL PARA EL CONTRIBUYENTE (INFORMATIVO)					7904	=	0.00				
		NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	0.00	COSTOS Y GASTOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS MERCANTILES O ENCARGOS FIDUCIARIOS DONDE EL CONTRIBUYENTE ES CONSTITUYENTE O APORTANTE (INFORMATIVO)					7905	=	0.00				
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00	GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA					7906	=	0.00				
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PART?CIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	557	+	0.00	CONCILIACI?N TRIBUTARIA											
				DEL EXTERIOR	558	+	0.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	=		1316.95		
OTRAS RELACIONADAS		LOCALES	559	+	0.00	P?RDIDA DEL EJERCICIO					802	=		0.00				
		DEL EXTERIOR	560	+	0.00	CR?DITO A MUTUO												
OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	561	+	0.00	C?LCULO DE BASE PARTICIPACI?N A TRABAJADORES		(-) INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOL?GICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA				096	-		0.00				
	DEL EXTERIOR	562	+	0.00			(+) PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOL?GICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA				097	+		0.00				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	563	+	0.00	DIFERENCIAS PERMANENTES												
		DEL EXTERIOR	564	+	0.00	(-) PARTICIPACI?N A TRABAJADORES					803	-		197.54				
	NO RELACIONADAS	LOCALES	565	+	0.00	(-) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR M?TODO DE PARTICIPACI?N ( Valor patrimonial proporcional) ( campos 6024+6026+6132)					804	-		0.00				
		DEL EXTERIOR	566	+	0.00	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA					805	-		0.00				
CR?DITO A MUTUO			567	+	0.00	(+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES					806	+		0.00				
PORCI?N NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			568	+	0.00	(+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA					808	+		0.00				
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO		569	+	0.00	(+ PARTICIPACI?N TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA F?rmula ((804*15%) + [(805-808)*15% ])					809	+		0.00				
	A VALOR RAZONABLE		570	+	0.00	(-) DEDUCCIONES ADICIONALES					810	-		0.00				
PORCI?N NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			571	+	0.00	(+ AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA					811	+		0.00				
RESERVA POR DONACIONES PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			572	+	0.00	(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ?NICO					812	-		0.00				
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACI?N PATRONAL		573	+	0.00	(+ COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ?NICO					813	+		0.00				
	DESAHUCIO		574	+	0.00	GENERACI?N / REVERSI?N DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)												
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		575	+	0.00	POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS					814	+	0.00	815	-	0.00		
PROVISIONES NO CORRIENTES	POR GARANT?AS	POR DESMANTELAMIENTO	577	+	0.00	POR P?RDIDAS ESPERADAS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCI?N					816	+	0.00	817	-	0.00		
		POR CONTRATOS ONEROSOS	578	+	0.00	POR COSTOS ESTIMADOS DE DESMANTELAMIENTO					818	+	0.00	819	-	0.00		
	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	579	+	0.00	POR DETERIOROS DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					820	+	0.00	821	-	0.00			
	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	580	+	0.00	POR PROVISIONES (DIFERENTES DE CUENTAS INCORRIBLES, DESMANTELAMIENTO, DESAHUCIO Y JUBILACI?N PATRONAL)					822	+	0.00	823	-	0.00			
	POR LITIGIOS	581	+	0.00	POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENDIDOS PARA LA VENTA					824	+	0.00	825	-	0.00			
	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACI?N DE NEGOCIOS	582	+	0.00	POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOL?GICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA					826	-	0.00	827	+	0.00			
	OTRAS	583	+	0.00	PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS					828	+	0.00	829	-	0.00			
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES		584	+	0.00	AMORTIZACI?N P?RDIDAS TRIBUTARIAS DE A?OS ANTERIORES					831	-		0.00				
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		585	+	0.00	POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS					832	+/-	0.00	833	+/-	0.00		
	OTROS		586	+	0.00	UTILIDAD GRAVABLE					835	=		1119.41				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		587	+	0.00	P?RDIDA SUJETA A AMORTIZACI?N EN PER?ODOS SIGUIENTES					839	=		0.00				
	OTROS		588	+	0.00	?CONTRIBUYENTE DECLARANTE TIENE FINES DE LUCRO Y ES ADMINISTRADOR U OPERADOR DE ZEDE?					840	=		0.00				
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			589	=	12439.24	INFORMACI?N RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICI?N SOCIETARIA A LA ADMINISTRACI?N TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)												
TOTAL DEL PASIVO			599	=	19895.15	?CUMPLE EL DEBER DE INFORMAR SOBRE LA COMPOSICI?N SOCIETARIA?												
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	RESERVA LEGAL		604	+	80.00	PORCI?N DE LA COMPOSICI?N SOCIETARIA NO INFORMADA (dentro de los plazos establecidos)												
	RESERVA FACULTATIVA		605	+	0.00	PORCI?N DE LA COMPOSICI?N SOCIETARIA CORRESPONDIENTE A PARA?S FISCALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO DECLARADO QUE S? HA SIDO INFORMADA												
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVAS	OTRAS	606	+	0.00	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR Sujeta legalmente a reducci?n de la tarifa												
						SALDO UTILIDAD GRAVABLE 835-844												
	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES		608	+	0.00	TOTAL IMPUESTO CAUSADO											
		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES RESERVA POR VALUACI?N (PROCEDENTE DE LA APLICACI?N DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)		609	+	0.00	(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO											
		SUPERVIT POR REVALUACI?N DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACI?N DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)		610	+	0.00	(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO											
		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		611	+	0.00	(-) CR?DITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)											
		(-) P?RDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		612	-	0.00	(+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO											
		RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCI?N POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		613	+/-	0.00	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL											
		UTILIDAD DEL EJERCICIO		614	+	873.14	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS											
		(-) P?RDIDA DEL EJERCICIO		615	-	0.00												

En la columna "Valor no deducible" registre la porci?n del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto" considerada como no deducible para el c?lculo del impuesto a la Renta.

