DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES BE COMPANIAS FORMULARIO 101 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN **IMPORTANTE:** SÍRVASE LEER RESOLUCIÓN Nº 0064 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA INSTRUCCIONES AL REVERSO 200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE SWSST 1099.26.20 291 RUC 203 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN EXPEDIENTE **ESTADO DE RESULTADOS** ESTADO DE SITUACIÓN 300 ACTIVO 600 INGRESOS **C** 310 ACTIVO CORRIENTE **VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%** DOD BU ees 311 CAJA, BANCOS VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO 313 607 **INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES EXPORTACIONES** 315 CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS **DIVIDENDOS PERCIBIDOS** INGRESOS 317 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES **OTROS INGRESOS EXENTOS** OFERACIONALES CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS ** 321 **OTRAS CUENTAS POR COBRAR OTRAS RENTAS** 323 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) TOTAL INGRESOS 325 700 COSTOS Y GASTOS CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) 327 710 COSTO DE VENTAS INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 329 INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 771 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 712 331 INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 718 333 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 714 MERCADERÍAS EN TRÁNSITO (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD .335 715 TARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA 337 778 338 COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** DOC 4 330 TOTAL ACTIVO CORRIENTE IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA 717 340 ACTIVO FIJO 718 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA ACTIVO FIJO TANGIBLE **SUELDOS Y SALARIOS** 710 720 341 MANO DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES TERRENOS , CORA 343 721 EDIFICIOS ET L'ACIONES DIRECTA **HONORARIOS A PERSONAS NATURALES** 722 345 HONOR, A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS 723 EQUIPO DE COMPUTACIÓN 347 GASTOS DE FABRICACIÓN VEHÍCULOS DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO with the same and 725 351 OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO 728 SUMINISTROS Y MATERIALES (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO 353 727 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO SEGUROS Y-REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP, Y EDIF. (primas y cesiones) 355 726 359 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE** 728 **ACTIVO FIJO INTANGIBLE** AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES 730 361 SUELDOS Y SALARIOS *MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES 731 MANO DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 363 (-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS OBINA 732 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE HONORARIOS A PERSONAS NATURALES TOTAL_ACTIVO FIJO 733 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES O DIFERIDO 370 COMBUSTIBLES .736 371 GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN ARRÈNDAMIENTO MERCANTIL 74 GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS 373 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 375 SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 787 786 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 730 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO N ACUMULADA (-) AMORT 740 TOTAL ADMITO DIFERIDO INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 741 380 OTROS ACTIVOS (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTED RELACIONADOS 742 OTROS COSTOS DE VENTAS A LARGO PLAZO 740 TOTAL COSTO DE VENTAS THOUSE ! 750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS (-) PROVISIONES INCOBRABLES SOCIEDADES REDICIONADAS 387 SUELDOS, SALARIOS INVERSIONES A LARGO PLAZO 752 389 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES OTRAS 789 391 **HONORARIOS A PERSONAS NATURALES GASTOS ANTICIPADOS** 768 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 393 OTROS ACTIVOS 307 758 TOTAL OTROS ACTIVOS ARRENDAMIENTO MERCANTIL 339 + 369 + 379 + 397 700 TOTAL DEL ACTIVO ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 757 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **ACTIVOS CONTINGENTES** 758 400 PASIVO COMISIONES EN VENTAS PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD 410 PASIVO CORRIENTE 780 LOCALES COMBUSTIBLES **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR** PAGAR PROVEEDORES 413 701 **DEL EXTERIOR** SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) 782 415 SUMINISTROS Y MATERIALES LOCALES OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 417 763 GASTOS DE GESTIÓN **DEL EXTERIOR** 764 419 **GASTOS DE VIAJE** LOCALES PRÉSTAMOS DE SUCURSALES. 755 ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ 421 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES DEL EXTERIOR CALL WILLIAM NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES 423 CON LA ADM. TRIBUTARIA OBLIGACIONES 767 425 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS CON EL IESS 768 427 CON EMPLEADOS DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS 700 429 DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS PROVISIONES A CORTO PLAZO 770 431 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO 771 439 **CUENTAS INCOBRABLES TOTAL PASIVO CORRIENTE** 772 BAJA DE INVENTARIOS 440 PASIVO LARGO PLAZO 773 441 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO LOCALES CUENTAS Y DOCUMENTOS POR 774 PAGAR PROVEEDORES 443 LOCALES **DEL EXTERIOR** INTERESES Y COMISIONES 778 445 AL EXTERIOR LOCALES OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 447 776 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES **DEL EXTERIOR** Apple of the ALD 777 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS LOCALES PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ 778 451 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS **DEL EXTERIOR** 463 780 GASTOS NO OPERACIONALES HIPOTECAS POR PAGAR 781 455 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS **OBLIGACIONES EMITIDAS** 457 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL 792 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES 459 OTRAS PROVISIONES 799 **TOTAL COSTOS Y GASTOS** 481 749 + 779 + 789 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO 699 - 799 > 0 UTILIDAD DEL EJERCICIO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO 786 699 - 799 < 0 **470 PASIVO DIFERIDO** PÉRDIDA DEL EJERCICIO 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 471 **ANTICIPO CLIENTES** 801 trastadar campo 797 473 UTILIDAD DEL EJERCICIO OTROS PASIVOS DIFERIDOS 470 trasladar campo 798 802 TOTAL PASIVO DIFERIDO PÉRDIDA DEL EJERCICIO (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 803 480 OTROS PASIVOS 481 204 (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS INGRESOS ANTICIPADOS . 483 (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS OTROS PASIVOS 800 469 EN EL PAÍS TOTAL OTROS PASIVOS (+) GASTOS NO DEDUCIBLES 607 439 + 469 + 479 + 489 **EN EL EXTERIOR** TOTAL DEL PASIVO 500 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS 495 PASIVOS CONTINGENTES 500 A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **500 PATRIMONIO NETO** (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES 810 501 A OTRAS RENTAS EXENTAS CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 811 503 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTÉRIORES (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA 812 505 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN 813 507 (-) OTRAS DEDUCCIONES RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA) = UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813>0 500 RESERVA DE CAPITAL **815** 511 = PÉRDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813<0 OTROS SUPERÁVITS **510** 513 AEINVERTIR Y CAPITALIZAR UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816 578 (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES (816 * 15%) + (817 * 25%) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO trasladar campo 797 · 517 UTILIDAD DEL EJERCICIO 810 519 trasladar campo 798 (-) ANTICIPO PAGADO (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO **\$20** 598 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE TOTAL PATRIMONIO NETO 499+598 599 #21 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, 818 - 819 - 820 - 821 < 0 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56) 818 - 819 - 820 - 821 > 0 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 807 ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820 FIRMA-CONTADOR FIRMA REPRESENTANTE LEGAL 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO 901 NOMBRE: PAGO PREVIO NOMBRE: 109 RUC No. 902 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901 196 C.I. No. 903 905 INTERÉS POR MORA MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO PUS 904 MULTAS MEDIANTE COMPENSACIONES 107 999 **TOTAL PAGADO** 902 + 903 + 904MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO **DETALLE DE COMPENSACIONES** DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO 914 N/C No. 918 Resol. No. 912 N/C No. 916 Resol. No. 910 906 N/C No. N/C No. 915 USD 913 USD 917 USD 919 USD 909 USD 911 USD 522 MES 924 AÑO 928 REGISTRO OFICIAL No. (CAMPO 812 Y 821) LEY No. SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS POLIGRÁFICA C.A. - Resolución: 0231 - 27 / 03 / 02