

FORMULARIO 101 **RESOLUCIÓN Nº 0064** **IMPORTANTE: LEER ESTE INSTRUCTIVO AL REVÉS** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN** **102 AÑO** **104 Nº. FORMULARIO QUE SE HECESTICA**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE **RUC 179027941001** **201 PAÍS SOCIAL O DENOMINACIÓN** **INMOBILIARIA " EL LIBERTADOR " C. A.** **203 EJERCENTE** **12935-76**

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO	600 INGRESOS
310 ACTIVO CORRIENTE	610 INGRESOS OPERACIONALES
CAJA, BANCOS 311 4.500,00	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 CUENTAS NO RELACIONADAS 315	EXPORTACIONES 603
(1) PROVISIONES CUENTAS INCORRIBLES 317	DIVIDENDOS PERCIBIDOS 604
CTAS Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS 319	OTROS INGRESOS EXENTOS 605
OTRAS CUENTAS POR COBRAR 321	RENDIMIENTOS FINANCIEROS 606
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 325	OTRAS RENTAS 607
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (E. RENT) 327	TOTAL INGRESOS 608

320 ACTIVO DIFERIDO	700 COSTOS Y GASTOS
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Construc. 321 284.354,45	710 COSTO DE VENTAS
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES 323	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 711
INVENTARIO DE SERVICIOS, TITULOS Y VALORES EN ALMACÉN 325	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 712
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO 327	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 713
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS 328	(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 714
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 329	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA 715
TOTAL ACTIVO DIFERIDO 330 288.854,45	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA 716
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA 717
	(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA 718
	SUELDO Y SALARIOS 719
	MANO DE OBRERA 720
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 721
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 722
	GASTOS DE FABRICACIÓN 723
	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO 724
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO 725
	SUMINISTROS Y MATERIALES 726
	SUOSOS Y REABSORBOS DE AN. MAQU. EQUIP. Y OTR. 727
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 728
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES 729
	SUELDO Y SALARIOS 730
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 731
	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 732
	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 733
	COMBUSTIBLES 734
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL 735
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 736
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 737
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 738
	(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 739
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 740
	(2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 741
	OTROS COSTOS DE VENTAS 742
	TOTAL COSTO DE VENTAS 743

330 ACTIVO FIJO	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
AC ITO TANGIBLE	SUELDO Y SALARIOS 751
TERRENO 341	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 752
EDIFICIOS E INSTALACIONES 343	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 753
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS 344	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 754
EQUIPO DE COMPUTACIÓN 347	ARRENDAMIENTO MERCANTIL 755
VEHICULOS 349	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 756
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES 351	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 757
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO 353	COMISIÓN EN VENTAS 758
(2) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO 355	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD 759
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE 356	COMBUSTIBLES 760
	VEHICULOS Y REABSORBOS (diferencia y depreciación) 761
	SUMINISTROS Y MATERIALES 762
	GASTOS DE GESTIÓN 763
	GASTOS DE VIAJE 764
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES 765
	NOTARIOS Y REGISTRACIONES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES 766
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS 767
	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS 768
	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS 769
	AMORTIZACIÓN (INVERSIONES E INTANGIBLES) 770
	CUENTAS INCORRIBLES 771
	BAJA DE INVENTARIOS 772
	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO 773
	LOCALES 774
	AL EXTERIOR 775
	AL EXTERIOR 776
	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES 777
	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS 778
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS 779
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS 780
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES 781
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES 782
	TOTAL COSTOS Y GASTOS 783
	749 + 779 + 780 789
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 600 - 789 > 0 790
	PERDIDA DEL EJERCICIO 600 - 789 < 0 790

340 ACTIVO INTANGIBLE	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
MARCA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES 361	UTILIDAD DEL EJERCICIO transferir campo 787 801
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA 363	PERDIDA DEL EJERCICIO transferir campo 788 802
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE 364	(1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 803
TOTAL ACTIVO FIJO 365	(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS 804
	(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS 805
	(4) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS 806
	EN EL EXTERIOR 807
	(4) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS 808
	(4) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATENDIBLES A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. 809
	(4) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATENDIBLES A OTRAS RENTAS EXENTAS 810
	(4) AMORTIZACIÓN DE PERDIDA TRIBUTARIA ANOS ANTERIORES 811
	(4) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES 812
	(4) OTRAS DEDUCCIONES 813
	UTILIDAD GRAVABLE 790+803+804+805+806+807+808+809+810+811+812+813 814
	= PERDIDA 815
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 814
	REINVERTIR Y CAPITALIZAR 816
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816 817
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (814 * 10% + 817 * 30%) 818
	(3) ANTIPO PAGADO 819
	(3) RETENCIONES EN LA FUENTE 820
	(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES 821
	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0 822
	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0 823

350 OTROS ACTIVOS	900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO 381	PAGO PREVIO 901
OTROS 383	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 822-823 902
(1) PROVISIONES INCORRIBLES 385	INTERESES POR MOROSIDAD 903
INVERSIONES A LARGO PLAZO 387	MULTAS 904
GASTOS ANTICIPADOS 391	TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904 905
OTROS ACTIVOS 393	
TOTAL OTROS ACTIVOS 394	
TOTAL DEL ACTIVO 399 + 365 + 379 + 394 288.854,45	

400 PASIVO	910 PASIVO CORRIENTE
410 PASIVO CORRIENTE	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES 911
DEudas y documentos por pagar proveedores 411	DEL EXTERIOR 913
OBLIGACIONES CON INSTRUCCIONES FINANCIERAS 415	LOCALES 415
PRESTAMOS DE CUENTAS DE AHOORRANOS Y CASH MASTERS 417	DEL EXTERIOR 417
PRESTAMOS DE CUENTAS DE AHOORRANOS Y CASH MASTERS CON LA ADM. TRIBUTARIA 423	LOCALES 419
PRESTAMOS DE CUENTAS DE AHOORRANOS Y CASH MASTERS CON EL ISS 425	DEL EXTERIOR 421
PRESTAMOS DE CUENTAS DE AHOORRANOS Y CASH MASTERS CON EMPLEADOS 427	CON LA ADM. TRIBUTARIA 423
PROVISIONES A CORTO PLAZO 430	CON EL ISS 425
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO 431	CON EMPLEADOS 427
TOTAL PASIVO CORRIENTE 432 273.142,80	PROVISIONES A CORTO PLAZO 430
	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO 431
	TOTAL PASIVO CORRIENTE 432
	440 PASIVO LARGO PLAZO
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES 441
	DEL EXTERIOR 443
	LOCALES 445
	DEL EXTERIOR 447
	LOCALES 449
	DEL EXTERIOR 451
	PRESTAMOS DE CUENTAS DE AHOORRANOS Y CASH MASTERS 453
	DEL EXTERIOR 455
	LOCALES 457
	DEL EXTERIOR 459
	PROVISIONES PARA AMORTIZACIÓN PATRONAL 461
	OTRAS PROVISIONES 463
	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO 465
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO 466 273.142,80
	470 PASIVO DIFERIDO
	ANTICIP. CUENTAS 471
	OTROS PASIVOS DIFERIDOS 473
	TOTAL PASIVO DIFERIDO 474
	480 OTROS PASIVOS
	INGR. INCORPORADOS 481
	OTR. OS 483
	TOTAL OTROS PASIVOS 484
	TOTAL PASIVO 432 + 466 + 474 + 484 288.854,45
	PASIVOS CONTINGENTES 486

500 PATRIMONIO NETO	920 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO
CAPITAL SUSCRITO O PAGADO 501 1.200,00	PAGO PREVIO 921
RESERVAS DE RESERVA O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN 503 18.800,00	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 922-923 922
RESERVA LEGAL, RESERVA DE RESERVA 505	INTERESES POR MOROSIDAD 923
RESERVA DE CAPITAL 507	MULTAS 924
OTROS SUPERAVANTES 511	TOTAL PAGADO 922 + 923 + 924 925
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES 513	
(1) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES 515	
UTILIDAD DEL EJERCICIO transferir campo 790 517 4.288,35	
(2) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES 519	
TOTAL PATRIMONIO NETO 501 + 503 + 505 + 507 + 511 + 513 + 515 + 517 + 519 20.000,00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 288.854,45 + 20.000,00 308.854,45	

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827

DECLARACIÓN DE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (ART. 16, LEY 90)	CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
	ANTICIPA PRÓXIMO AÑO (0,5 * 818) 827