

FORMULARIO 101 RESOLUCION N° 00075 **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION**

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC 202 RAZON SOCIAL 203 EXPEDIENTE

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS		
300 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS		
CAJA, BANCOS	301	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	EXPORTACIONES	603	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	605
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306		EXENTOS NO GRAVADOS	606
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308		OTRAS RENTAS	608
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309	TOTAL INGRESOS	609	
MERCADERIAS EN TRANSITO	310			
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	700 COSTO DE VENTAS		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	
		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	
		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	
		MANO DE OBRA DIRECTA	709	
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711	
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712	
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	
		APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	
		MANTEENIMIENTO Y REPARACIONES	715	
		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	
		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	
		TOTAL COSTO DE VENTAS	729	
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	
		GASTOS DE GESTION	753	
		GASTOS DE VIAJE	754	
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	758	
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	
		INTERESES Y COMISIONES	760	
		LOCALES	761	
		AL EXTERIOR	762	
		PROVISIONES DEDUCIBLES	763	
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764	
		0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	765	
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	768	
		770 GASTOS NO OPERACIONALES		
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772	
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779	
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	
		800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES		
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	801	
		(+) 0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	802	
		(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	803	
		= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%) 801 + 802 - 803	804	
		15% PARTICIPACION TRABAJADORES	805	
		CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	806	
		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	807	
		EN EL PAIS	807	
		EN EL EXTERIOR	808	
		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	809	
		(+) PARTICIPACION A TRABAJADORES (Trasladar campo 805)	810	
		(-) 85% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS	811	
		(-) 85% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS	812	
		= UTILIDAD GRAVABLE 806 + 807 + 809 - 810 - 811 - 812	813	
		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 0.25 (813)	814	
		(-) ANTICIPOS	815	
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	818	
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 814 - 815 - 816 > 0	817	
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 814 - 815 - 816 < 0	818	

350 ACTIVO FIJO		700 COSTO DE VENTAS	
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701
MAQUINARIAS, MUEBLES, INSERES Y EQUIPOS	352	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702
VEHICULOS	353	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703
OTROS ACTIVOS FIJOS	354	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705
ACTIVO FIJO	359	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708
		MANO DE OBRA DIRECTA	709
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713
		APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714
		MANTEENIMIENTO Y REPARACIONES	715
		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716
		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721
		TOTAL COSTO DE VENTAS	729
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752
		GASTOS DE GESTION	753
		GASTOS DE VIAJE	754
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	758
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759
		INTERESES Y COMISIONES	760
		LOCALES	761
		AL EXTERIOR	762
		PROVISIONES DEDUCIBLES	763
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764
		0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	765
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	768
		770 GASTOS NO OPERACIONALES	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780

3 O NO CORRIENTE		700 COSTO DE VENTAS	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708
		MANO DE OBRA DIRECTA	709
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713
		APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714
		MANTEENIMIENTO Y REPARACIONES	715
		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716
		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721
		TOTAL COSTO DE VENTAS	729
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752
		GASTOS DE GESTION	753
		GASTOS DE VIAJE	754
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	758
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759
		INTERESES Y COMISIONES	760
		LOCALES	761
		AL EXTERIOR	762
		PROVISIONES DEDUCIBLES	763
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764
		0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	765
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	768
		770 GASTOS NO OPERACIONALES	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780

400 PASIVO CORRIENTE		700 COSTO DE VENTAS	
CUENTAS POR PAGAR	401	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	404	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708
		MANO DE OBRA DIRECTA	709
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713
		APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714
		MANTEENIMIENTO Y REPARACIONES	715
		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716
		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721
		TOTAL COSTO DE VENTAS	729
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752
		GASTOS DE GESTION	753
		GASTOS DE VIAJE	754
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	758
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759
		INTERESES Y COMISIONES	760
		LOCALES	761
		AL EXTERIOR	762
		PROVISIONES DEDUCIBLES	763
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764
		0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	765
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	768
		770 GASTOS NO OPERACIONALES	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	772
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779
		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780

410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)		700 COSTO DE VENTAS	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	412	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702
LOCALES	412	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703
EXTERNOS	413	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	419	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708
		MANO DE OBRA DIRECTA	709
		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710
		MANO DE OBRA INDIRECTA	711
		SUMINISTROS Y MATERIALES	712
		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713
		APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714
		MANTEENIMIENTO Y REPARACIONES	715
		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716
		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719
		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720
		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721
		TOTAL COSTO DE VENTAS	729
		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751
		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752
		GASTOS DE GESTION	753
		GASTOS DE VIAJE	754
		AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	758
		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757
		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758
		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759
		INTERESES Y COMISIONES	760
		LOCALES	761
		AL EXTERIOR	762
		PROVISIONES DEDUCIBLES	763
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764
		0.8% IMPUESTO A LA CIRC	