

FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0084 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**
 100 AÑO **2002** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **24075**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
 201 RUC **0990317771001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **GENSTUDIOS, ASES. Y SERV. TÉCNICOS** EXPEDIENTE **24075**
ESTADO DE SITUACIÓN **Cía Ltda.** **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO
310 ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	311	584,88	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	801	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	315		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	802	80.788,40
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	316	3.322,79	EXPORTACIONES		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317		INGRESOS NO OPERACIONALES		
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	2.006,02	DIVIDENDOS PERCIBIDOS		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	400,64	OTROS INGRESOS EXENTOS		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323		RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325		OTRAS RENTAS		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327		TOTAL INGRESOS	800	80.788,40
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	328		700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331		710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	339		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	340	6.314,33	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		
			COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA		
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		
			SUELDOS Y SALARIOS		
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
			GASTOS DE FABRICACIÓN		
			DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO		
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		
			SUMINISTROS Y MATERIALES		
			SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		
			SUELDOS Y SALARIOS		
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
			COMBUSTIBLES		
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
			OTROS COSTOS DE VENTAS		
			TOTAL COSTO DE VENTAS		
			750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
			SUELDOS, SALARIOS	751	35.169,97
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	7.961,32
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	1.148,00
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	13.054,00
			COMISIONES EN VENTAS	758	
			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759	837,18
			COMBUSTIBLES	760	
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761	
			SUMINISTROS Y MATERIALES	762	1.448,38
			GASTOS DE GESTIÓN	763	7.286,31
			GASTOS DE VIAJE	764	7.232,14
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	3.957,27
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	
			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768	337,30
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	1.785,21
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770	
			CUENTAS INCOBRABLES	771	
			BAJA DE INVENTARIOS	772	
			AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	
			INTERESES Y COMISIONES	774	123,47
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	775	
			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	776	
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	35.169,97
			780 GASTOS NO OPERACIONALES		
			PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
			TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783	80.340,55
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	740 + 778 + 780	80.340,55
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	80.340,55
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	447,85
			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	447,85
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	67,18
			(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	805	
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	806	
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	807	
			(+) GASTOS NO OPERACIONALES	808	
			EN EL PAÍS	809	
			EN EL EXTERIOR	810	
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	811	
			(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES	812	
			A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	813	
			A OTRAS RENTAS EXENTAS	814	
			(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	815	
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	816	
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	817	
			= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805+808+807+809+806+810-811-812-813-0	380,67
			= PÉRDIDA	801-802-803-804-805+807+806+809+810-811-812-813-0	
			UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	
			IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(818 * 15%) + (817 * 25%)	380,67
			(-) ANTICIPO PAGADO	818	95,17
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	
			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821	
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	816 - 819 - 820 - 821 < 0	
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	95,17
			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0,5 * 818) - 820	
			900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
			PAGO PREVIO	901	
			TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	95,17
			INTERÉS POR MORA	902	
			MULTAS	903	
			TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	95,17

320 ACTIVO FIJO
ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS	341	512,70	MANO DE OBRA DIRECTA		
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	5.279,15	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	12.060,28	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
VEHÍCULOS	349		GASTOS DE FABRICACIÓN		
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	4.915,56	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	355		SUMINISTROS Y MATERIALES		
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	360	12.936,57	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		
			SUELDOS Y SALARIOS		
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
			COMBUSTIBLES		
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
			OTROS COSTOS DE VENTAS		
			TOTAL COSTO DE VENTAS		
			750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
			SUELDOS, SALARIOS	751	35.169,97
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	7.961,32
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	1.148,00
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	13.054,00
			COMISIONES EN VENTAS	758	
			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759	837,18
			COMBUSTIBLES	760	
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761	
			SUMINISTROS Y MATERIALES	762	1.448,38
			GASTOS DE GESTIÓN	763	7.286,31
			GASTOS DE VIAJE	764	7.232,14
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	3.957,27
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	
			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768	337,30
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	1.785,21
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770	
			CUENTAS INCOBRABLES	771	
			BAJA DE INVENTARIOS	772	
			AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	
			INTERESES Y COMISIONES	774	123,47
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	775	
			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	776	
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	35.169,97
			780 GASTOS NO OPERACIONALES		
			PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
			TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783	80.340,55
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	740 + 778 + 780	80.340,55
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	80.340,55
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	447,85
			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	447,85
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	67,18
			(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	805	
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	806	
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	807	
			(+) GASTOS NO OPERACIONALES	808	
			EN EL PAÍS	809	
			EN EL EXTERIOR	810	
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	811	
			(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLES	812	
			A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	813	
			A OTRAS RENTAS EXENTAS	814	
			(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	815	
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	816	
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	817	
			= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805+808+807+809+806+810-811-812-813-0	380,67
			= PÉRDIDA	801-802-803-804-805+807+806+809+810-811-812-813-0	
			UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	
			IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(818 * 15%) + (817 * 25%)	380,67
			(-) ANTICIPO PAGADO	818	95,17
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	
			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821	
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	816 - 819 - 820 - 821 < 0	
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	95,17
			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0,5 * 818) - 820	

330 ACTIVO FIJO INTANGIBLE
TOTAL ACTIVO FIJO