

FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0064 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE 102 AÑO: 2002 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA: 200053679 EXPEDIENTE: 26066

301 RUC: 0990684685001 302 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: PINO ARISTATA S.A. 303

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO **600 INGRESOS**

310 ACTIVO CORRIENTE	601	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	1156.011,27
CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	1.348,11
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	EXPORTACIONES	-
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	INGRESOS NO OPERACIONALES	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	OTROS INGRESOS EXENTOS	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	OTRAS RENTAS	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	TOTAL INGRESOS	1157.359,38
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	16.355,59
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	178.456,05
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	M597.647,07
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	61.267,25
ACTIVOS CORRIENTES	339	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	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 EQUIPOS	-
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA	-
		SUMINISTROS Y MATERIALES	-
		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (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	731.191,46
		750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
		SUELDOS, SALARIOS	55.325,74
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	90.120,73
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	1.979,00
		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	-
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	2.525,00
		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	7.549,85
		COMISIONES EN VENTAS	89.282,58
		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	13.971,29
		COMBUSTIBLES	2.519,86
		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	5.225,79
		SUMINISTROS Y MATERIALES	6.427,78
		GASTOS DE GESTIÓN	-
		GASTOS DE VIAJE	48.120,22
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	12.739,25
		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	-
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.231,89
		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	20.749,07
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	-
		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	-
		CUENTAS INCOBRABLES	1.073,99
		BAJA DE INVENTARIOS	-
		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	6.214,86
		INTERESES Y COMISIONES	-
		LOCALES	-
		AL EXTERIOR	-
		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	-
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	27.868,39
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	395.925,29
		780 GASTOS NO OPERACIONALES	
		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	1127.116,75
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	999 - 799 > 0
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	999 - 799 < 0
		800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
		(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS
			EN EL EXTERIOR
		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	-
		(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.
			A OTRAS RENTAS EXENTAS
		(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	-
		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	-
		(-) OTRAS DEDUCCIONES	-
		= UTILIDAD GRAVABLE	801 - 902 - 803 - 804 - 805 + 806 + 807 + 808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814
		= PÉRDIDA	801 - 802 - 803 - 804 - 805 + 806 + 807 + 808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814
		UTILIDAD CAMPO 815	REINVERTIR Y CAPITALIZAR
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816
		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)
		(-) ANTICIPO PAGADO	-
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-
		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	-
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0
		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	-
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	84,79
		INTERÉS POR MORA	-
		MULTAS	-
		TOTAL PAGADO	84,79

340 ACTIVO FIJO **700 COSTOS Y GASTOS**

ACTIVO FIJO TANGIBLE	710 COSTO DE VENTAS
TERRENOS	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
EDIFICIOS E INSTALACIONES	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
VEHÍCULOS	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	
TOTAL ACTIVO FIJO	

370 ACTIVO DIFERIDO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

(-) ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	ARRENDAMIENTO MERCANTIL
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
380 OTROS ACTIVOS	OTROS COSTOS DE VENTAS
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	TOTAL COSTO DE VENTAS
CLIENTES RELACIONADOS	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
OTROS	SUELDOS, SALARIOS
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
INVERSIONES A LARGO PLAZO	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
SOCIEDADES RELACIONADAS	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
OTRAS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL
GASTOS ANTICIPADOS	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
OTROS ACTIVOS	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
TOTAL OTROS ACTIVOS	COMISIONES EN VENTAS
TOTAL DEL ACTIVO	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
339 + 369 + 379 + 397	COMBUSTIBLES
331.065,51	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
	SUMINISTROS Y MATERIALES
	GASTOS DE GESTIÓN
	GASTOS DE VIAJE
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS
	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)
	CUENTAS INCOBRABLES
	BAJA DE INVENTARIOS
	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO
	INTERESES Y COMISIONES
	LOCALES
	AL EXTERIOR
	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES
	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
	780 GASTOS NO OPERACIONALES
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES
	TOTAL COSTOS Y GASTOS
	UTILIDAD DEL EJERCICIO
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO

400 PASIVO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

410 PASIVO CORRIENTE	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO
LOCALES	trasladar campo 797
DEL EXTERIOR	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
OTRO PASIVO CORRIENTE	trasladar campo 798
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
LOCALES	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS
DEL EXTERIOR	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES
LOCALES	EN EL PAÍS
DEL EXTERIOR	EN EL EXTERIOR
OBLIGACIONES	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
CON LA ADM. TRIBUTARIA	(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES
CON EL IESS	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.
CON EMPLEADOS	A OTRAS RENTAS EXENTAS
PROVISIONES A CORTO PLAZO	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(-) OTRAS DEDUCCIONES
	= UTILIDAD GRAVABLE
	= PÉRDIDA
	UTILIDAD CAMPO 815
	REINVERTIR Y CAPITALIZAR
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
	(816 * 15%) + (817 * 25%)
	(-) ANTICIPO PAGADO
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE
	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES
	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE
	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR
	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
	TOTAL IMPUESTO A PAGAR
	INTERÉS POR MORA
	MULTAS
	TOTAL PAGADO

440 PASIVO LARGO PLAZO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	52.143,89	COMBUSTIBLES	801	30.242,63
	DEL EXTERIOR	443	92.698,75	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	802	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	803	4.536,39
	DEL EXTERIOR	447	-	GASTOS DE GESTIÓN	804	-
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449	-	GASTOS DE VIAJE	805	-
	DEL EXTERIOR	451	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	806	-
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	453	26,10	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	807	-
	CON EL IESS	455	1.644,28	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	808	-
	CON EMPLEADOS	457	6.100,24	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	809	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO		459	-	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	810	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		461	-	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	811	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		469	152.673,26	CUENTAS INCOBRABLES	812	1.073,99
				BAJA DE INVENTARIOS	813	-
				AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	814	6.214,86
				INTERESES Y COMISIONES	815	-
				LOCALES	816	-
				AL EXTERIOR	817	-
				GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	818	-
				OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	819	27.868,39
				TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	820	395.925,29
				780 GASTOS NO OPERACIONALES		
				PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	821	-
				OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	822	-
				TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	823	-
				TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	1127.116,75
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	999 - 799 > 0	30.242,63
				PÉRDIDA DEL EJERCICIO	999 - 799 < 0	-

470 PASIVO DIFERIDO **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

ANTICIPO CLIENTES	871	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801	30.242,63
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802	-
TOTAL PASIVO DIFERIDO	479	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	4.536,39	
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-	
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-	
			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-	
			EN EL PAÍS	807	-	
			EN EL EXTERIOR	808	-	
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809	-	
			(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	810	-	
			A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	811	-	
			A OTRAS RENTAS EXENTAS	81		