

**SRI SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES**  
**FORMULARIO 101**  
**RESOLUCIÓN N° 2005-0837**  
**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**  
**No. 30 0038829**

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE  
 201 RUC: 0630073210001  
 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: COMPAÑIA DE SERVICIO DE TAXIS PAZ SOCIEDAD ANONIMA  
 203 EJEMPLO: 36116

ESTADO DE SITUACIÓN  
 300 ACTIVO  
 310 ACTIVO CORRIENTE  
 311 CAJA, BANCOS  
 312 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES  
 313 OTROS Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS  
 314 PROVISIONES CUENTAS INCORRIBLES  
 315 OTROS Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS  
 316 OTROS CUENTAS POR COBRAR  
 317 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)  
 318 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA - RENTA ANTES IMPUESTOS  
 319 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA - RENTA SIN IMPUESTOS  
 320 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA  
 321 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 322 INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES  
 323 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN  
 324 MERCADERÍA EN TRANSITO  
 325 INVENTARIO REPERTELOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS  
 326 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO  
 327 PAGADOS POR ANTICIPADO  
 328 EVIDENCIAS PAGADOS POR ANTICIPADO  
 329 OTROS ACTIVOS CORRIENTES  
 330 TOTAL ACTIVO CORRIENTE

500 PATRIMONIO NETO  
 501 CAPITAL SUSCrito, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL  
 502 CAPITAL SUSCrito NO PAGADO, ACCIONES EN RESERVA  
 503 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURO CAPITALIZACIÓN  
 504 RESERVA LEGAL  
 505 RESERVA FISCAL, TÉCNICA Y ESTADÍSTICA  
 506 RESERVA DE CAPITAL  
 507 RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS  
 508 UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES  
 509 (1) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES  
 510 UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Paralizaciones, Impuestos y Retenciones)  
 511 PÉRDIDA DEL EJERCICIO  
 512 TOTAL PATRIMONIO NETO  
 513 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

ESTADO DE RESULTADOS  
 600 INGRESOS  
 601 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 12%  
 602 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 0%  
 603 EXPORTACIONES NETAS  
 604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 605 INGRESOS FINANCIEROS  
 606 OTROS INGRESOS  
 607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES  
 608 OTROS INGRESOS  
 609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 610 INGRESOS POR REEMBOLSO  
 611 TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS  
 710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES  
 711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 714 INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  
 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  
 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  
 718 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
 719 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 720 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 721 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 722 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 723 BALAJ DE INVENTARIOS  
 724 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES  
 725 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES TRAVES DE TERCEROS  
 726 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido aporte de empresa)  
 727 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  
 728 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  
 729 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  
 730 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS  
 731 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  
 732 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 733 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES  
 734 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES  
 735 COMISIÓN A SOCIEDADES  
 736 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
 737 COMBUSTIBLES  
 738 LABORATORIOS  
 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL  
 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  
 741 SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y siniestros)  
 742 MANIFESTOS Y MATERIALES  
 743 TRANSPORTE  
 744 GASTOS DE GESTIÓN (agencias o intermediarios, subrogados y otros)  
 745 GASTOS DE VIAJE  
 746 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES  
 747 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  
 748 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 749 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
 750 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONEROS MÓVIL  
 751 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  
 752 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES  
 753 AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIALES DE CAMBIO  
 754 INTERESES Y COMISIONES  
 755 INTERESES Y COMISIONES AL EXTERIOR  
 756 INTERESES PAGADOS A TERCEROS  
 757 GASTOS POR REEMBOLSO AL EXTERIOR  
 758 GASTO PROVISIÓN DE DEUDAS  
 759 OTROS GASTOS  
 760 IVA QUE SE CARGA AL GASTO  
 761 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 762 PÉRDIDAS EN CARTERA  
 763 TOTAL COSTOS Y GASTOS

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0  
 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0  
 803 (1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 804 (1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 805 (1) 100% OTROS INGRESOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 806 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 807 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 808 (1) GASTOS INCORRIBLES PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS  
 809 (1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 810 A DIFERENCIAS PERCIBIDAS DE OTROS SOC. SOCIALES  
 811 A OTRAS RENTAS EXENTAS (204-206-216)  
 812 (1) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES  
 813 (1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  
 814 (1) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
 815 UTILIDAD DEDUCIBLE 801-808-809-810-811-812-813-814  
 816 PERDIDA 802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814  
 817 REINVERTIR Y CAPITALIZAR  
 818 SALDO UTILIDAD GRUAVABLE 814 - 816  
 819 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 \* 15%) + 817 \* 20%  
 820 ANTIPOSO PAGADO  
 821 RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL  
 822 RETENCIONES POR INGRESOS AUTONOMOS  
 823 RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 824 CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES  
 825 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-824  
 826 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 827 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 828 CALCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
 829 ANTIPO PRÓXIMO AÑO (23 \* 816) - 820 - 822  
 830 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO  
 831 PAGO PREVIO  
 832 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 806 - 801-802  
 833 INTERESES POR MOROSIDAD  
 834 MULTAS  
 835 TOTAL PAGADO 802 + 833 + 834

ESTADO DE RESULTADOS  
 600 INGRESOS  
 601 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 12%  
 602 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 0%  
 603 EXPORTACIONES NETAS  
 604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 605 INGRESOS FINANCIEROS  
 606 OTROS INGRESOS  
 607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES  
 608 OTROS INGRESOS  
 609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 610 INGRESOS POR REEMBOLSO  
 611 TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS  
 710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES  
 711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 714 INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  
 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  
 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  
 718 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
 719 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 720 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 721 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 722 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 723 BALAJ DE INVENTARIOS  
 724 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES  
 725 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES TRAVES DE TERCEROS  
 726 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido aporte de empresa)  
 727 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  
 728 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  
 729 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  
 730 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS  
 731 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  
 732 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 733 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES  
 734 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES  
 735 COMISIÓN A SOCIEDADES  
 736 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
 737 COMBUSTIBLES  
 738 LABORATORIOS  
 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL  
 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  
 741 SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y siniestros)  
 742 MANIFESTOS Y MATERIALES  
 743 TRANSPORTE  
 744 GASTOS DE GESTIÓN (agencias o intermediarios, subrogados y otros)  
 745 GASTOS DE VIAJE  
 746 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES  
 747 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  
 748 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 749 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
 750 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONEROS MÓVIL  
 751 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  
 752 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES  
 753 AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIALES DE CAMBIO  
 754 INTERESES Y COMISIONES  
 755 INTERESES Y COMISIONES AL EXTERIOR  
 756 INTERESES PAGADOS A TERCEROS  
 757 GASTOS POR REEMBOLSO AL EXTERIOR  
 758 GASTO PROVISIÓN DE DEUDAS  
 759 OTROS GASTOS  
 760 IVA QUE SE CARGA AL GASTO  
 761 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 762 PÉRDIDAS EN CARTERA  
 763 TOTAL COSTOS Y GASTOS

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0  
 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0  
 803 (1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 804 (1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 805 (1) 100% OTROS INGRESOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 806 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 807 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 808 (1) GASTOS INCORRIBLES PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS  
 809 (1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 810 A DIFERENCIAS PERCIBIDAS DE OTROS SOC. SOCIALES  
 811 A OTRAS RENTAS EXENTAS (204-206-216)  
 812 (1) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES  
 813 (1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  
 814 (1) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
 815 UTILIDAD DEDUCIBLE 801-808-809-810-811-812-813-814  
 816 PERDIDA 802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814  
 817 REINVERTIR Y CAPITALIZAR  
 818 SALDO UTILIDAD GRUAVABLE 814 - 816  
 819 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 \* 15%) + 817 \* 20%  
 820 ANTIPOSO PAGADO  
 821 RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL  
 822 RETENCIONES POR INGRESOS AUTONOMOS  
 823 RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 824 CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES  
 825 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-824  
 826 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 827 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 828 CALCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
 829 ANTIPO PRÓXIMO AÑO (23 \* 816) - 820 - 822  
 830 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO  
 831 PAGO PREVIO  
 832 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 806 - 801-802  
 833 INTERESES POR MOROSIDAD  
 834 MULTAS  
 835 TOTAL PAGADO 802 + 833 + 834

ESTADO DE RESULTADOS  
 600 INGRESOS  
 601 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 12%  
 602 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 0%  
 603 EXPORTACIONES NETAS  
 604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 605 INGRESOS FINANCIEROS  
 606 OTROS INGRESOS  
 607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES  
 608 OTROS INGRESOS  
 609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 610 INGRESOS POR REEMBOLSO  
 611 TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS  
 710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES  
 711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 714 INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  
 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  
 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  
 718 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
 719 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 720 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 721 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 722 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 723 BALAJ DE INVENTARIOS  
 724 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES  
 725 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES TRAVES DE TERCEROS  
 726 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido aporte de empresa)  
 727 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  
 728 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  
 729 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  
 730 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS  
 731 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  
 732 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 733 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES  
 734 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES  
 735 COMISIÓN A SOCIEDADES  
 736 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
 737 COMBUSTIBLES  
 738 LABORATORIOS  
 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL  
 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  
 741 SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y siniestros)  
 742 MANIFESTOS Y MATERIALES  
 743 TRANSPORTE  
 744 GASTOS DE GESTIÓN (agencias o intermediarios, subrogados y otros)  
 745 GASTOS DE VIAJE  
 746 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES  
 747 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  
 748 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 749 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
 750 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONEROS MÓVIL  
 751 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  
 752 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES  
 753 AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIALES DE CAMBIO  
 754 INTERESES Y COMISIONES  
 755 INTERESES Y COMISIONES AL EXTERIOR  
 756 INTERESES PAGADOS A TERCEROS  
 757 GASTOS POR REEMBOLSO AL EXTERIOR  
 758 GASTO PROVISIÓN DE DEUDAS  
 759 OTROS GASTOS  
 760 IVA QUE SE CARGA AL GASTO  
 761 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 762 PÉRDIDAS EN CARTERA  
 763 TOTAL COSTOS Y GASTOS

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0  
 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0  
 803 (1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 804 (1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 805 (1) 100% OTROS INGRESOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 806 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 807 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 808 (1) GASTOS INCORRIBLES PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS  
 809 (1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 810 A DIFERENCIAS PERCIBIDAS DE OTROS SOC. SOCIALES  
 811 A OTRAS RENTAS EXENTAS (204-206-216)  
 812 (1) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES  
 813 (1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  
 814 (1) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
 815 UTILIDAD DEDUCIBLE 801-808-809-810-811-812-813-814  
 816 PERDIDA 802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814  
 817 REINVERTIR Y CAPITALIZAR  
 818 SALDO UTILIDAD GRUAVABLE 814 - 816  
 819 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 \* 15%) + 817 \* 20%  
 820 ANTIPOSO PAGADO  
 821 RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL  
 822 RETENCIONES POR INGRESOS AUTONOMOS  
 823 RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 824 CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES  
 825 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-824  
 826 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 827 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 828 CALCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
 829 ANTIPO PRÓXIMO AÑO (23 \* 816) - 820 - 822  
 830 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO  
 831 PAGO PREVIO  
 832 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 806 - 801-802  
 833 INTERESES POR MOROSIDAD  
 834 MULTAS  
 835 TOTAL PAGADO 802 + 833 + 834

ESTADO DE RESULTADOS  
 600 INGRESOS  
 601 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 12%  
 602 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 0%  
 603 EXPORTACIONES NETAS  
 604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 605 INGRESOS FINANCIEROS  
 606 OTROS INGRESOS  
 607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES  
 608 OTROS INGRESOS  
 609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 610 INGRESOS POR REEMBOLSO  
 611 TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS  
 710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES  
 711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 714 INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  
 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  
 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  
 718 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
 719 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 720 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 721 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 722 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 723 BALAJ DE INVENTARIOS  
 724 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES  
 725 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES TRAVES DE TERCEROS  
 726 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido aporte de empresa)  
 727 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  
 728 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  
 729 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  
 730 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS  
 731 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  
 732 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 733 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES  
 734 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES  
 735 COMISIÓN A SOCIEDADES  
 736 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
 737 COMBUSTIBLES  
 738 LABORATORIOS  
 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL  
 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  
 741 SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y siniestros)  
 742 MANIFESTOS Y MATERIALES  
 743 TRANSPORTE  
 744 GASTOS DE GESTIÓN (agencias o intermediarios, subrogados y otros)  
 745 GASTOS DE VIAJE  
 746 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES  
 747 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  
 748 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 749 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
 750 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONEROS MÓVIL  
 751 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  
 752 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES  
 753 AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIALES DE CAMBIO  
 754 INTERESES Y COMISIONES  
 755 INTERESES Y COMISIONES AL EXTERIOR  
 756 INTERESES PAGADOS A TERCEROS  
 757 GASTOS POR REEMBOLSO AL EXTERIOR  
 758 GASTO PROVISIÓN DE DEUDAS  
 759 OTROS GASTOS  
 760 IVA QUE SE CARGA AL GASTO  
 761 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 762 PÉRDIDAS EN CARTERA  
 763 TOTAL COSTOS Y GASTOS

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0  
 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0  
 803 (1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 804 (1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 805 (1) 100% OTROS INGRESOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 806 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 807 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 808 (1) GASTOS INCORRIBLES PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS  
 809 (1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 810 A DIFERENCIAS PERCIBIDAS DE OTROS SOC. SOCIALES  
 811 A OTRAS RENTAS EXENTAS (204-206-216)  
 812 (1) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES  
 813 (1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  
 814 (1) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
 815 UTILIDAD DEDUCIBLE 801-808-809-810-811-812-813-814  
 816 PERDIDA 802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814  
 817 REINVERTIR Y CAPITALIZAR  
 818 SALDO UTILIDAD GRUAVABLE 814 - 816  
 819 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 \* 15%) + 817 \* 20%  
 820 ANTIPOSO PAGADO  
 821 RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL  
 822 RETENCIONES POR INGRESOS AUTONOMOS  
 823 RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 824 CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES  
 825 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-824  
 826 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 827 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823-824 > 0  
 828 CALCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
 829 ANTIPO PRÓXIMO AÑO (23 \* 816) - 820 - 822  
 830 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO  
 831 PAGO PREVIO  
 832 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 806 - 801-802  
 833 INTERESES POR MOROSIDAD  
 834 MULTAS  
 835 TOTAL PAGADO 802 + 833 + 834

ESTADO DE RESULTADOS  
 600 INGRESOS  
 601 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 12%  
 602 VENTAS NETAS LOCALES GRUAVADAS CON TARIFA 0%  
 603 EXPORTACIONES NETAS  
 604 INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR  
 605 INGRESOS FINANCIEROS  
 606 OTROS INGRESOS  
 607 DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES  
 608 OTROS INGRESOS  
 609 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 610 INGRESOS POR REEMBOLSO  
 611 TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS  
 710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES  
 711 INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 712 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 713 IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 714 INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD  
 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  
 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA  
 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA  
 718 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
 719 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 720 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  
 721 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 722 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
 723 BALAJ DE INVENTARIOS  
 724 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES  
 725 SALDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES TRAVES DE TERCEROS  
 726 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido aporte de empresa)  
 727 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  
 728 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL  
 729 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  
 730 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS  
 731 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  
 732 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  
 733 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES  
 734 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES  
 735 COMISIÓN A SOCIEDADES  
 736 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
 737 COMBUSTIBLES  
 738 LABORATORIOS  
 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL  
 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR  
 741 SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y siniestros)  
 742 MANIFESTOS Y MATERIALES  
 743 TRANSPORTE  
 744 GASTOS DE GESTIÓN (agencias o intermediarios, subrogados y otros)  
 745 GASTOS DE VIAJE  
 746 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES  
 747 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  
 748 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  
 749 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS  
 750 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONEROS MÓVIL  
 751 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)  
 752 PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES  
 753 AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIALES DE CAMBIO  
 754 INTERESES Y COMISIONES  
 755 INTERESES Y COMISIONES AL EXTERIOR  
 756 INTERESES PAGADOS A TERCEROS  
 757 GASTOS POR REEMBOLSO AL EXTERIOR  
 758 GASTO PROVISIÓN DE DEUDAS  
 759 OTROS GASTOS  
 760 IVA QUE SE CARGA AL GASTO  
 761 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  
 762 PÉRDIDAS EN CARTERA  
 763 TOTAL COSTOS Y GASTOS

800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0  
 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0  
 803 (1) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 804 (1) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 805 (1) 100% OTROS INGRESOS EXENTOS (Trabador campo 803)  
 806 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 807 (1) GASTOS INCORRIBLES  
 808 (1) GASTOS INCORRIBLES PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS  
 809 (1) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  
 810 A DIFERENCIAS PERCIBIDAS DE OTROS SOC. SOCIALES  
 811 A OTRAS RENTAS EXENTAS (204-206-216)  
 812 (1) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES  
 813 (1) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES  
 814 (1) AJUSTE POR PRECI