IMPORTANTE: SIRVASE LEER
 INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102 AÑO 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC 202 RAZON SOCIAL O DENOMINACION 203 EXPEDIENTE

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO

600 INGRESOS

310 ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	311
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	317
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	333
MERCADERIAS EN TRANSITO	335
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	339
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	601	
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	
EXPORTACIONES	603	
INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
	OTROS INGRESOS EXENTOS	605
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
	OTRAS RENTAS	607
TOTAL INGRESOS	609	

340 ACTIVO FIJO

700 COSTOS Y GASTOS

ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS	341
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345
EQUIPO DE COMPUTACION	347
VEHICULOS	349
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359

710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
(-) INVENTARIO FINAL DE MAT	718

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	368
TOTAL ACTIVO FIJO	368

SUELDOS Y SALARIOS	719
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
GASTOS DE FABRICACION	723
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
SUMINISTROS Y MATERIAL	726
SEGUROS Y REASEGUROS DE INMAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)	727
MANTENIMIENTO Y REPARACION	728
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729

370 ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	378
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379

SUELDOS 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
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741

380 OTROS ACTIVOS

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	381
	OTROS	383
(-) PROVISIONES INCOBRABLES		385
INVERSIONES A LARGO PLAZO	SOCIEDADES RELACIONADAS	387
	OTRAS	389
GASTOS ANTICIPADOS		391
OTROS ACTIVOS		393
TOTAL OTROS ACTIVOS		397
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	399
ACTIVOS CONTINGENTES		398

OTROS COSTOS DE VENTAS	742
TOTAL COSTO DE VENTAS	749

400 PASIVO

410 PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	411
	DEL EXTERIOR	413
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415
	DEL EXTERIOR	417
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONES Y CASH MARGIN	LOCALES	419
	DEL EXTERIOR	421

750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
SUELDOS, SALARIOS	751
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
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
COMISIONES EN VENTAS	758
PROMOCION Y PUBLICIDAD	759
COMBUSTIBLES	760
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761
SUMINISTROS Y MATERIALES	762
GASTOS DE GESTION	763
GASTOS DE VIAJE	764
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765

OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
	CON EL IESS	426	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
	CON EMPLEADOS	427	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768
PROVISIONES A CORTO PLAZO	428	DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	436	CUENTAS INCOBRABLES	771	
440 PASIVO LARGO PLAZO		BAJA DE INVENTARIOS	772	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
	DEL EXTERIOR	443	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445		AL EXTERIOR
	DEL EXTERIOR	447	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	LOCALES	449	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777
	DEL EXTERIOR	451	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779
HIPOTECAS POR PAGAR	453	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	457	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	
OTRAS PROVISIONES	459	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789 = 799	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	469	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0 = 797	
470 PASIVO DIFERIDO		PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0 = 798	
ANTICIPO CLIENTES	471	800 CONCILIACION TRIBUTARIA		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797 = 801	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	476	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798 = 802	
480 OTROS PASIVOS		(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	803	
INGRESOS ANTICIPADOS	481	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	
C DIVIDENDOS	483	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	
TOTAL OTROS PASIVOS	489	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAIS = 806	
TOTAL DEL PASIVO	439 + 469 + 476 + 489 = 1893	EN EL EXTERIOR	= 807	
PASIVOS CONTINGENTES	498	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	= 808	
500 PATRIMONIO NETO		(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. = 809	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	A OTRAS RENTAS EXENTAS	= 810	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	= 811	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	505	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	= 812	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	507	(-) OTRAS DEDUCCIONES	= 813	
RESERVA DE CAPITAL	509	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806+807+808-809+810-811-812-813 > 0 = 814	
OTROS SUPERAVITS	511	= PERDIDA	801-802-803-804-805-806+807+808-809+810-811-812-813 < 0 = 815	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR = 816	
(-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816 = 817	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797 = 517	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%) = 818	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798 = 519	(-) ANTICIPO PAGADO	= 819	
TOTAL PATRIMONIO NETO	598	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	= 820	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598 = 1097	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	= 821	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0 = 822	
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0 = 823	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
FIRMA CONTADOR		ANTICIPO PROXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820 = 824	
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
NOMBRE:	NOMBRE:	PAGO PREVIO	= 901	
198 C.I. No.	199 RUC No.	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901 = 902	
MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	INTERES POR MORA	= 903	
MEDIANTE COMPENSACIONES	906	MULTAS	= 904	
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO	907	TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904 = 908	
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO		DETALLE DE COMPENSACIONES		
805 N/C No.	810 N/C No.	812 N/C No.	814 N/C No.	
806 USD	811 USD	813 USD	815 USD	
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.	821	REGISTRO OFICIAL No.	822	
		AÑO	823	
		MES	824	
		DIA	825	