70218

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANZES FORMULARIO 101 - SOCIEDADES

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN: 102 AÑO 2004, 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE, 108 No. Empleados bajo nómina 2

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE: 201 RUC 0991282295001, 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN IMPORTADORA LEON ABAD S.A, 203 EXPEDIENTE 70218

ESTADO DE SITUACIÓN / ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO / 600 INGRESOS

310 ACTIVO CORRIENTE / 601 VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%, 602 VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO, 603 EXPORTACIONES NETAS

320 ACTIVO FIJO / 604 DIVIDENDOS PERCIBIDOS, 605 OTRAS RENTAS EXENTAS, 606 RENDIMIENTOS FINANCIEROS, 607 OTRAS RENTAS, 608 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

330 OTROS ACTIVOS / 609 TOTAL INGRESOS, 700 COSTOS Y GASTOS, 710 COSTO DE VENTAS

340 ACTIVO FIJO INTANGIBLE / 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

350 OTROS ACTIVOS / 714 (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD, 715 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA, 716 COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA

360 OTROS ACTIVOS / 717 IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA, 718 (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA, 719 SUELDOS Y SALARIOS

370 OTROS ACTIVOS / 720 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES, 721 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES, 722 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

380 ACTIVOS LARGO PLAZO / 723 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS, 724 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL, 725 OTROS GASTOS DE ORGANIZACIÓN

390 OTROS ACTIVOS / 726 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS, 727 DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL, 728 SUMINISTROS Y MATERIALES

400 PASIVO / 729 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones), 730 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN, 731 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

410 PASIVO CORRIENTE / 732 SUELDOS Y SALARIOS, 733 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES, 734 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

420 PASIVO CORRIENTE / 735 HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES, 736 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS, 737 GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

430 PASIVO CORRIENTE / 738 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, 739 ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local), 740 ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)

440 PASIVO LARGO PLAZO / 741 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES, 742 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

450 PASIVO LARGO PLAZO / 743 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO, 744 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO, 745 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

460 PASIVO LARGO PLAZO / 746 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS, 747 BAJA DE INVENTARIOS, 748 OTROS COSTOS

470 PASIVO DIFERIDO / 749 TOTAL COSTO DE VENTAS, 750 SUELDOS, SALARIOS, 751 PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

480 OTROS PASIVOS / 752 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES, 753 GASTOS PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL, 754 HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

490 OTROS PASIVOS / 755 HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES, 756 ARRENDAMIENTO MERCANTIL (local), 757 ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)

500 PATRIMONIO NETO / 758 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES, 759 COMISIONES EN VENTAS, 760 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

510 PATRIMONIO NETO / 761 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, 762 SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones), 763 SUMINISTROS Y MATERIALES

520 PATRIMONIO NETO / 764 GASTOS DE GESTIÓN, 765 GASTOS DE VIAJE, 766 AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

530 PATRIMONIO NETO / 767 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES, 768 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS, 769 DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

540 PATRIMONIO NETO / 770 DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL, 771 AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)

550 PATRIMONIO NETO / 772 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES, 773 AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO, 774 INTERESES Y COMISIONES

560 PATRIMONIO NETO / 775 GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES, 776 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS, 777 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

570 PATRIMONIO NETO / 778 GASTOS NO OPERACIONALES, 779 PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS, 780 GASTOS NO OPERACIONALES

580 PATRIMONIO NETO / 781 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES, 782 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES, 783 TOTAL COSTOS Y GASTOS

590 PATRIMONIO NETO / 784 UTILIDAD DEL EJERCICIO, 785 PÉRDIDA DEL EJERCICIO, 786 800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

600 PATRIMONIO NETO / 801 UTILIDAD DEL EJERCICIO (Trasladar campo 797), 802 PÉRDIDA DEL EJERCICIO (Trasladar campo 798)

610 PATRIMONIO NETO / 803 (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES, 804 (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 604)

620 PATRIMONIO NETO / 805 (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 605), 806 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS

630 PATRIMONIO NETO / 807 (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS, 808 (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES

640 PATRIMONIO NETO / 809 DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 x 15%), 810 A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808 x 15%), 811 (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES

650 PATRIMONIO NETO / 812 (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES, 813 (-) OTRAS DEDUCCIONES, 814 = UTILIDAD GRAVABLE

660 PATRIMONIO NETO / 815 = PÉRDIDA, 816 UTILIDAD CAMPO 814 REINVERTIR Y CAPITALIZAR, 817 SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816

670 PATRIMONIO NETO / 818 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15% + (817 * 25%)), 819 (-) ANTICIPO PAGADO

680 PATRIMONIO NETO / 820 (-) RETENCIONES EN LA FUENTE, 821 (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES

690 PATRIMONIO NETO / 822 (-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS, 823 SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 - 822 < 0

700 PATRIMONIO NETO / 824 SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 - 822 > 0, 825 CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

710 PATRIMONIO NETO / 826 ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820, 827 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

720 PATRIMONIO NETO / 828 PAGO PREVIO, 829 TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901, 830 INTERESES POR MORA

730 PATRIMONIO NETO / 831 MULTAS, 832 TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904, 833

740 PATRIMONIO NETO / 834

750 PATRIMONIO NETO / 835

760 PATRIMONIO NETO / 836

770 PATRIMONIO NETO / 837

780 PATRIMONIO NETO / 838

790 PATRIMONIO NETO / 839

800 PATRIMONIO NETO / 840

810 PATRIMONIO NETO / 841

820 PATRIMONIO NETO / 842

830 PATRIMONIO NETO / 843

840 PATRIMONIO NETO / 844

850 PATRIMONIO NETO / 845

860 PATRIMONIO NETO / 846

870 PATRIMONIO NETO / 847

880 PATRIMONIO NETO / 848

890 PATRIMONIO NETO / 849

900 PATRIMONIO NETO / 850

910 PATRIMONIO NETO / 851

920 PATRIMONIO NETO / 852

930 PATRIMONIO NETO / 853

940 PATRIMONIO NETO / 854

950 PATRIMONIO NETO / 855

960 PATRIMONIO NETO / 856

970 PATRIMONIO NETO / 857

980 PATRIMONIO NETO / 858

990 PATRIMONIO NETO / 859

1000 PATRIMONIO NETO / 860

1010 PATRIMONIO NETO / 861

1020 PATRIMONIO NETO / 862

1030 PATRIMONIO NETO / 863

1040 PATRIMONIO NETO / 864

1050 PATRIMONIO NETO / 865

1060 PATRIMONIO NETO / 866

1070 PATRIMONIO NETO / 867

1080 PATRIMONIO NETO / 868

1090 PATRIMONIO NETO / 869

1100 PATRIMONIO NETO / 870

1110 PATRIMONIO NETO / 871

1120 PATRIMONIO NETO / 872

1130 PATRIMONIO NETO / 873

1140 PATRIMONIO NETO / 874

1150 PATRIMONIO NETO / 875

1160 PATRIMONIO NETO / 876

1170 PATRIMONIO NETO / 877

1180 PATRIMONIO NETO / 878

1190 PATRIMONIO NETO / 879

1200 PATRIMONIO NETO / 880

1210 PATRIMONIO NETO / 881

1220 PATRIMONIO NETO / 882

1230 PATRIMONIO NETO / 883

1240 PATRIMONIO NETO / 884

1250 PATRIMONIO NETO / 885

1260 PATRIMONIO NETO / 886

1270 PATRIMONIO NETO / 887

1280 PATRIMONIO NETO / 888

1290 PATRIMONIO NETO / 889

1300 PATRIMONIO NETO / 890

1310 PATRIMONIO NETO / 891

1320 PATRIMONIO NETO / 892

1330 PATRIMONIO NETO / 893

1340 PATRIMONIO NETO / 894

1350 PATRIMONIO NETO / 895

1360 PATRIMONIO NETO / 896

1370 PATRIMONIO NETO / 897

1380 PATRIMONIO NETO / 898

1390 PATRIMONIO NETO / 899

1400 PATRIMONIO NETO / 900

1410 PATRIMONIO NETO / 901

1420 PATRIMONIO NETO / 902

1430 PATRIMONIO NETO / 903

1440 PATRIMONIO NETO / 904

1450 PATRIMONIO NETO / 905

1460 PATRIMONIO NETO / 906

1470 PATRIMONIO NETO / 907

1480 PATRIMONIO NETO / 908

1490 PATRIMONIO NETO / 909

1500 PATRIMONIO NETO / 910

1510 PATRIMONIO NETO / 911

1520 PATRIMONIO NETO / 912

1530 PATRIMONIO NETO / 913

1540 PATRIMONIO NETO / 914

1550 PATRIMONIO NETO / 915

1560 PATRIMONIO NETO / 916

1570 PATRIMONIO NETO / 917

1580 PATRIMONIO NETO / 918

1590 PATRIMONIO NETO / 919

1600 PATRIMONIO NETO / 920

1610 PATRIMONIO NETO / 921

1620 PATRIMONIO NETO / 922

1630 PATRIMONIO NETO / 923

1640 PATRIMONIO NETO / 924

1650 PATRIMONIO NETO / 925

1660 PATRIMONIO NETO / 926

1670 PATRIMONIO NETO / 927

1680 PATRIMONIO NETO / 928

1690 PATRIMONIO NETO / 929

1700 PATRIMONIO NETO / 930

1710 PATRIMONIO NETO / 931

1720 PATRIMONIO NETO / 932

1730 PATRIMONIO NETO / 933

1740 PATRIMONIO NETO / 934

1750 PATRIMONIO NETO / 935

1760 PATRIMONIO NETO / 936

1770 PATRIMONIO NETO / 937

1780 PATRIMONIO NETO / 938

1790 PATRIMONIO NETO / 939

1800 PATRIMONIO NETO / 940

1810 PATRIMONIO NETO / 941

1820 PATRIMONIO NETO / 942

1830 PATRIMONIO NETO / 943

1840 PATRIMONIO NETO / 944

1850 PATRIMONIO NETO / 945

1860 PATRIMONIO NETO / 946

1870 PATRIMONIO NETO / 947

1880 PATRIMONIO NETO / 948

1890 PATRIMONIO NETO / 949

1900 PATRIMONIO NETO / 950

1910 PATRIMONIO NETO / 951

1920 PATRIMONIO NETO / 952

1930 PATRIMONIO NETO / 953

1940 PATRIMONIO NETO / 954

1950 PATRIMONIO NETO / 955

1960 PATRIMONIO NETO / 956

1970 PATRIMONIO NETO / 957

1980 PATRIMONIO NETO / 958

1990 PATRIMONIO NETO / 959

2000 PATRIMONIO NETO / 960

2010 PATRIMONIO NETO / 961

2020 PATRIMONIO NETO / 962

2030 PATRIMONIO NETO / 963

2040 PATRIMONIO NETO / 964

2050 PATRIMONIO NETO / 965

2060 PATRIMONIO NETO / 966

2070 PATRIMONIO NETO / 967

2080 PATRIMONIO NETO / 968

2090 PATRIMONIO NETO / 969

2100 PATRIMONIO NETO / 970

2110 PATRIMONIO NETO / 971

2120 PATRIMONIO NETO / 972

2130 PATRIMONIO NETO / 973

2140 PATRIMONIO NETO / 974

2150 PATRIMONIO NETO / 975

2160 PATRIMONIO NETO / 976

2170 PATRIMONIO NETO / 977

2180 PATRIMONIO NETO / 978

2190 PATRIMONIO NETO / 979

2200 PATRIMONIO NETO / 980

2210 PATRIMONIO NETO / 981

2220 PATRIMONIO NETO / 982

2230 PATRIMONIO NETO / 983

2240 PATRIMONIO NETO / 984

2250 PATRIMONIO NETO / 985

2260 PATRIMONIO NETO / 986

2270 PATRIMONIO NETO / 987

2280 PATRIMONIO NETO / 988

2290 PATRIMONIO NETO / 989

2300 PATRIMONIO NETO / 990

2310 PATRIMONIO NETO / 991

2320 PATRIMONIO NETO / 992

2330 PATRIMONIO NETO / 993