

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

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE** 102 AÑO **1998** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **200** RUC **099129261001** RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **LICATA S.A.** EXPEDIENTE **90550**

**ESTADO DE SITUACIÓN** **ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO** **600 INGRESOS**

<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>601</b>	
CAJA, BANCOS	311	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	601
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	EXPORTACIONES	603
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	317	INGRESOS NO OPERACIONALES	604
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	318	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	OTROS INGRESOS EXENTOS	605
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	OTRAS RENTAS	607
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	TOTAL INGRESOS	608
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	<b>710 COSTO DE VENTAS</b>	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
ACTIVOS CORRIENTES	338	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
		COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
		SUELDOS Y SALARIOS	719
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
		GASTOS DE FABRICACIÓN	723
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
		SUMINISTROS Y MATERIALES	726
		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. (primas y cesiones)	727
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729
		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
		OTROS COSTOS DE VENTAS	742
		<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>743</b>
		<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	
		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
		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759
		COMBUSTIBLES	760
		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761
		SUMINISTROS Y MATERIALES	762
		GASTOS DE GESTIÓN	763
		GASTOS DE VIAJE	764
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
		CUENTAS INCOBRABLES	771
		BAJA DE INVENTARIOS	772
		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
		INTERESES Y COMISIONES	774
		LOCALES	774
		AL EXTERIOR	775
		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777
		<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>778</b>
		<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
		<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>783</b>
		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>784</b>
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0

**340 ACTIVO FIJO** **700 COSTOS Y GASTOS**

<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		<b>710 COSTO DE VENTAS</b>	
TERRENOS	341	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
VEHÍCULOS	349	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	355	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>359</b>	SUELDOS Y SALARIOS	719
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722
		GASTOS DE FABRICACIÓN	723
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
		SUMINISTROS Y MATERIALES	726
		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. (primas y cesiones)	727
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729
		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
		OTROS COSTOS DE VENTAS	742
		<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>743</b>
		<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	
		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
		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759
		COMBUSTIBLES	760
		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761
		SUMINISTROS Y MATERIALES	762
		GASTOS DE GESTIÓN	763
		GASTOS DE VIAJE	764
		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765
		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767
		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768
		DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769
		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770
		CUENTAS INCOBRABLES	771
		BAJA DE INVENTARIOS	772
		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773
		INTERESES Y COMISIONES	774
		LOCALES	774
		AL EXTERIOR	775
		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776
		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777
		<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>778</b>
		<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
		<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>783</b>
		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>784</b>
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0

**380 OTROS ACTIVOS** **780 GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		<b>781</b>	
CUENTAS RELACIONADOS	381	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
OTROS	383	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>783</b>
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>784</b>
SOCIEDADES RELACIONADAS	387	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
OTRAS	389	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0
GASTOS ANTICIPADOS	391	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	
OTROS ACTIVOS	393	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>397</b>	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>399</b>	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
399 + 389 + 379 + 397	<b>1.003,00</b>	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
ACTIVOS CONTINGENTES	398	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
		EN EL PAÍS	806
		EN EL EXTERIOR	807
		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808
		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	809
		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	810
		A OTRAS RENTAS EXENTAS	811
		(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	812
		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	813
		(-) OTRAS DEDUCCIONES	814
		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>815</b>
		<b>= PÉRDIDA</b>	<b>816</b>
		UTILIDAD CAMBIO 814	814
		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	815
		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816
		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>817</b>
		(-) ANTICIPO PAGADO	818
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819
		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

**400 PASIVO** **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>		<b>801</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
LOCALES	411	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
DEL EXTERIOR	413	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
LOCALES	415	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
DEL EXTERIOR	417	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
PRESTAMOS DE SUJURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	419	EN EL PAÍS	806
LOCALES	419	EN EL EXTERIOR	807
DEL EXTERIOR	421	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808
OBLIGACIONES	423	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	809
CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	810
CON EL IESS	425	A OTRAS RENTAS EXENTAS	811
CON EMPLEADOS	427	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	812
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	813
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	(-) OTRAS DEDUCCIONES	814
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>439</b>	<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>815</b>
		<b>= PÉRDIDA</b>	<b>816</b>
		UTILIDAD CAMBIO 814	814
		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	815
		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816
		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>817</b>
		(-) ANTICIPO PAGADO	818
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819
		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0

**440 PASIVO LARGO PLAZO** **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>801</b>	
LOCALES	441	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
DEL EXTERIOR	443	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
LOCALES	445	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804
DEL EXTERIOR	447	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805
PRESTAMOS DE SUJURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	449	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	806
LOCALES	449	EN EL PAÍS	806
DEL EXTERIOR	451	EN EL EXTERIOR	807
HIPOTECAS POR PAGAR	453	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	809
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	810
OTRAS PROVISIONES	459	A OTRAS RENTAS EXENTAS	811
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	812
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>469</b>	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	813
		(-) OTRAS DEDUCCIONES	814
		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>815</b>
		<b>= PÉRDIDA</b>	<b>816</b>
		UTILIDAD CAMBIO 814	814
		REINVERTIR Y CAPITALIZAR	815
		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816
		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>817</b>
		(-) ANTICIPO PAGADO	818
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819
		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821
		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 &