

FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN N° 0084 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

201 RUC 0994337539001 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN ROYALNOVA C.A. 203 EXPEDIENTE 74131

ESTADO DE SITUACIÓN **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO			600 INGRESOS		
310 ACTIVO CORRIENTE			VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%		
CAJA, BANCOS	311	200.00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	601	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	EXPORTACIONES	602	-
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-		OTROS INGRESOS EXENTOS	605
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-		OTRAS RENTAS	607
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-	TOTAL INGRESOS	608	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	-	700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-	710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	336	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	200.00	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716	-
340 ACTIVO FIJO			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-
341 ACTIVO FIJO TANGIBLE			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	-
TERRENOS	341	-	SUELDOS Y SALARIOS	719	-
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	-	MANO DE OBRA DIRECTA	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	-
VEHÍCULOS	349	-	GASTOS DE FABRICACIÓN	723	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	-	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	-	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	726	-
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359	-	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	-
360 ACTIVO FIJO INTANGIBLE			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	-
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	-
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	-	SUELDOS Y SALARIOS	730	-
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	366	-	MANO DE OBRA INDIRECTA	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
370 ACTIVO DIFERIDO			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732	-
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	COMBUSTIBLES		
SALDO ACUADOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
380 OTROS ACTIVOS			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
OTROS	383	-	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	-	OTROS COSTOS DE VENTAS		
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387	-	TOTAL COSTO DE VENTAS		
SOCIEDADES RELACIONADAS	387	-	750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
OTRAS	389	-	SUELDOS, SALARIOS	751	-
GASTOS ANTICIPADOS	391	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	-
OTROS ACTIVOS	393	-	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	397	-	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	-
TOTAL DEL ACTIVO	399 + 389 + 379 + 397	200.00	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	-
ACTIVOS CONTINGENTES	398	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	-
400 PASIVO			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	-
410 PASIVO CORRIENTE			COMISIONES EN VENTAS	758	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	-	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759	-
LOCALES	411	-	COMBUSTIBLES	760	-
DEL EXTERIOR	413	-	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	762	-
LOCALES	415	-	GASTOS DE GESTIÓN	763	-
DEL EXTERIOR	417	-	GASTOS DE VIAJE	764	-
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	419	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	-
LOCALES	419	-	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	-
DEL EXTERIOR	421	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	-
CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768	-
CON EL IESS	425	-	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	-
CON EMPLEADOS	427	-	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	-	CUENTAS INCOBRABLES	771	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	-	BAJA DE INVENTARIOS	772	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	-	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773	-
440 PASIVO LARGO PLAZO			INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	774
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441	-	AL EXTERIOR	775	-
LOCALES	441	-	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	-
DEL EXTERIOR	443	-	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	-	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	-
LOCALES	445	-	780 GASTOS NO OPERACIONALES		
DEL EXTERIOR	447	-	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	-
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	449	-	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	-
LOCALES	449	-	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789	-
DEL EXTERIOR	451	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	799
HIPOTECAS POR PAGAR	453	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	-	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
OTRAS PROVISIONES	459	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	469	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
TOTAL DEL PASIVO	469 + 489 + 479 + 489	200.00	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
PASIVOS CONTINGENTES	468	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
500 PATRIMONIO NETO			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAÍS	806
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501	200.00	EN EL EXTERIOR	807	-
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505	-	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	809
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	507	-	A OTRAS RENTAS EXENTAS	810	-
RESERVA DE CAPITAL	509	-	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811	-
OTROS SUPERÁVITS	511	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	-	(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515	-	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	814
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	517	= PÉRDIDA	801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	815
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	519	UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816
TOTAL PATRIMONIO NETO	508	200.00	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	817
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499 + 508	200.00	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)	818
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56)			(-) ANTICIPO PAGADO	819	-
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820	-
			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821	-
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	822
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	823

CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
 ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820 **807**

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO	901	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901	902
INTERÉS POR MORA	903	-
MULTAS	904	10.00
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	906

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	916	Resol. No.
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.				REGISTRO OFICIAL No.			
821				822			
				AÑO 823 MES 824 DÍA 825			