

**FORMULARIO 101** **RESOLUCION N° 005** **IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION** **102** AÑO **2002** **104** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **76994**

**200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE** **201** RUC **099138126000** **202** RAZON SOCIAL O DENOMINACION **TAIWANTOURS** **203** EXPEDIENTE

**ESTADO DE SITUACION** **ESTADO DE RESULTADOS**

<b>300 ACTIVO</b>		<b>600 INGRESOS</b>		
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%		
CAJA, BANCOS	311	961,09	12.934,22	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312	-	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315	792,32	EXPORTACIONES	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	317	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319	1.056,30		DIVIDENDOS PERCIBIDOS
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-		OTROS INGRESOS EXENTOS
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	-	OTRAS RENTAS	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-	TOTAL INGRESOS	
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 ALMACEN	333	-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO DE MERCADERIAS EN TRANSITO	336	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	338	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	<b>2.809,71</b>	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
			COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
			SUELDOS Y SALARIOS	
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
			GASTOS DE FABRICACION	
			DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
			DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
			SUMINISTROS Y MATERIALES	
			SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)	
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
			SUELDOS Y SALARIOS	
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
			COMBUSTIBLES	
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
			OTROS COSTOS DE VENTAS	
			<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	
			<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
			SUELDOS, SALARIOS	
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
			COMISIONES EN VENTAS	
			PROMOCION Y PUBLICIDAD	
			COMBUSTIBLES	
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	
			SUMINISTROS Y MATERIALES	
			GASTOS DE GESTION	
			GASTOS DE VIAJE	
			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
			DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	
			DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	
			CUENTAS INCOBRABLES	
			BAJA DE INVENTARIOS	
			AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO.	
			INTERESES Y COMISIONES	
			LOCALES	
			AL EXTERIOR	
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	
			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
			<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
			<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
			PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
			<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
			<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	
			749 + 779 + 789	
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	
			699 - 799 > 0	
			PERDIDA DEL EJERCICIO	
			699 - 799 < 0	
			<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
			UTILIDAD DEL EJERCICIO trasladar campo 797	
			PERDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	
			(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
			(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	
			EN EL PAIS	
			EN EL EXTERIOR	
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
			(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATTRIBUIBLES	
			A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	
			A OTRAS RENTAS EXENTAS	
			(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	
			= PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0	
			UTILIDAD CAMPO 814	
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	
			<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b> (816 * 18%) + (817 * 25%)	
			(-) ANTICIPO PAGADO	
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	
			(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0	
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0	
			<b>CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
			ANTICIPO PROXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820	

<b>340 ACTIVO FIJO</b>		<b>710 COSTO DE VENTAS</b>	
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
TERRENOS	341	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	6.985,84	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
EQUIPO DE COMPUTACION	347	3.209,00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
VEHICULOS	348	-	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	-	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	1.790,06	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355	2.249,39	SUELDOS Y SALARIOS
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>359</b>	<b>6.155,39</b>	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	-	GASTOS DE FABRICACION
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>369</b>	<b>6.155,39</b>	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO
			DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
			SUMINISTROS Y MATERIALES
			SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
			SUELDOS Y SALARIOS
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
			COMBUSTIBLES
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
			OTROS COSTOS DE VENTAS
			<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>
			<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>
			SUELDOS, SALARIOS
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
			COMISIONES EN VENTAS
			PROMOCION Y PUBLICIDAD
			COMBUSTIBLES
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)
			SUMINISTROS Y MATERIALES
			GASTOS DE GESTION
			GASTOS DE VIAJE
			AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
			DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS
			DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)
			CUENTAS INCOBRABLES
			BAJA DE INVENTARIOS
			AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO.
			INTERESES Y COMISIONES
			LOCALES
			AL EXTERIOR
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES
			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
			<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>
			<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>
			PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
			<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>
			<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>
			749 + 779 + 789
			UTILIDAD DEL EJERCICIO
			699 - 799 > 0
			PERDIDA DEL EJERCICIO
			699 - 799 < 0

<b>370 ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION		UTILIDAD DEL EJERCICIO trasladar campo 797	
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS		PERDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		(+) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		(+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
(+) AMORTIZACION ACUMULADA		(+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	
			EN EL PAIS
			EN EL EXTERIOR
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
			(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATTRIBUIBLES
			A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.
			A OTRAS RENTAS EXENTAS
			(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
			(-) OTRAS DEDUCCIONES
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0
			= PERDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0
			UTILIDAD CAMPO 814
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816
			<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b> (816 * 18%) + (817 * 25%)
			(-) ANTICIPO PAGADO
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE
			(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0

<b>380 OTROS ACTIVOS</b>		<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>	
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO		PAGO PREVIO	
CLIENTES RELACIONADOS	381	-	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901
OTROS	383	-	INTERES POR MORA
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	-	MULTAS
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387	-	<b>TOTAL PAGADO</b> 902 + 903 + 904
SOCIEDADES RELACIONADAS	389	-	
OTRAS	389	-	
GASTOS ANTICIPADOS	391	-	
OTROS ACTIVOS	393	-	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>397</b>	<b>9.022,10</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b> 339 + 369 + 379 + 397	<b>399</b>	<b>9.022,10</b>	
ACTIVOS CONTINGENTES	399	-	

<b>400 PASIVO</b>		<b>910 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>	
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>		PAGO PREVIO	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901	
LOCALES	411	-	INTERES POR MORA
DEL EXTERIOR	413	-	MULTAS
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	-	<b>TOTAL PAGADO</b> 902 + 903 + 904
LOCALES	417	-	
DEL EXTERIOR	419	-	
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	421	-	
CON LA ADM. TRIBUTARIA	423	38,39	
OBLIGACIONES	425	-	
CON EL IESS	427	27,10	
CON EMPLEADOS	429	-	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	431	-	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	433	-	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>439</b>	<b>65,49</b>	
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>920 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		PAGO PREVIO	
LOCALES	441	-	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901
DEL EXTERIOR	443	-	INTERES POR MORA
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	-	MULTAS
LOCALES	447	-	<b>TOTAL PAGADO</b> 902 + 903 + 904
DEL EXTERIOR	449	-	
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MADRE	451	-	
HIPOTECAS POR PAGAR	453	-	
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	-	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	457	-	
OTRAS PROVISIONES	459	-	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	-	
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>469</b>	<b>65,49</b>	

<b>470 PASIVO DIFERIDO</b>		<b>930 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>	
ANTICIPO CLIENTES		PAGO PREVIO	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901	
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		INTERES POR MORA	