

SRI SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES
FORMULARIO 101
RESOLUCIÓN N° 2005-0837
IMPORTEANTE SÍRBASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACION
101 N° FORMULARIO QUE SUSTRUYE
102 N° Formulario que forma
200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
201 RUC
202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN
203 ESTADO DE SITUACIÓN
204 N°
205
206
207
208
209
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
841
842
843
844
845
846
847
848
849
850
851
852
853
854
855
856
857
858
859
860
861
862
863
864
865
866
867
868
869
870
871
872
873
874
875
876
877
878
879
880
881
882
883
884
885
886
887
888
889
890
891
892
893
894
895
896
897
898
899
900

300 ACTIVO		350 PATRIMONIO NETO	
310 ACTIVO CORRIENTE		351 PATRIMONIO NETO	
311 CASH BANCOS	317	(1) CAPITAL SUBSCRITO O INTRINSECO INSTITUCIONAL	351
312 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	318	(2) CAPITAL SUBSCRITO NO PAGADO ACCIONES EN TESORERÍA	352
313 OTROS Y DODOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	319	APORTES DE BODOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	353
314 (1) PROVISIÓN CUENTAS RECIBIBLES	320	RESERVA LOCAL	354
315 OTROS Y DODOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	321	RESERVA FACULTATIVA Y SUBJETIVA	355
316 OTROS CUENTAS POR COBRAR	322	RESERVA DE CAPITAL	356
317 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (SEMA) - Año anterior	323	RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTROS	357
318 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (SEMA) - Año anterior	324	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	358
319 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (SEMA) - Año anterior	325	(1) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	359
320 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326	UTILIDAD DEL EJERCICIO (Deposito de Participaciones, Integros y Reservas)	360
321 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327	(1) PERDIDA DEL EJERCICIO	361
322 INVENTARIO DE BIENES Y MATERIALES	328	TOTAL PATRIMONIO NETO	362
323 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MATERIA EN ALMACÉN	329	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	363
324 MERCADERIA EN TRÁMITE	330		
325 INVENTARIO REPERTORIO HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331		
326 RECURSOS PAGADOS POR ANTICIPO	332		
327 DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPO	333		
328 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	334		
329 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	335		
330 PASIVO			
331 PASIVO TRANSABLE			
332 TERRENO	341		
333 EDIFICIOS	342		
334 OBRAS EN PROCESO	343		
335 INSTALACIONES	344		
336 MUEBLES Y ENFERES	345		
337 MAQUINARIA Y EQUIPO	346		
338 HERRAJES APROPIADOS BANCARIOS Y SIMILARES	347		
339 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348		
340 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	349		
341 OTROS ACTIVOS PASIVO TRANSABLES	350		
342 (1) REPARACIONES ACUMULADAS ACTIVO PASIVO	351		
343 (2) REPARACIONES ACUMULADAS PASIVO TRANSABLES	352		
344 (3) REPARACIONES ACUMULADAS PASIVO TRANSABLES	353		
345 TOTAL ACTIVO PASIVO TRANSABLE	354		
346 PASIVO NO TRANSABLE			
347 (1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	361		
348 TOTAL ACTIVO PASIVO NO TRANSABLE	362		
349 TOTAL ACTIVO PASIVO	363		
350 OTROS ACTIVOS			
351 GASTOS DE PROMOCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	371		
352 GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPERIMENTAL Y OTROS	372		
353 SALDO DIVIDENDOS DEFERIDOS (SEMA) - Año anterior	373		
354 OTROS ACTIVOS DEFERIDOS	374		
355 (1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	375		
356 TOTAL ACTIVO DEFERIDO	376		
357 PASIVO LARGO PLAZO			
358 CUENTAS Y DODOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	381		
359 CUENTAS NO RELACIONADAS	382		
360 OTROS	383		
361 (1) PROVISIÓN CUENTAS RECIBIBLES CLIENTES NO RELACIONADOS	384		
362 INVERSIONES A LARGO PLAZO	385		
363 ACCIONES Y PARTICIPACIONES	386		
364 OTROS	387		
365 OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	388		
366 OTROS PASIVOS	389		
367 TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	390		
368 ACTIVOS CONTINGENTES (SEMA) - Año anterior	391		
369 TOTAL DEL ACTIVO	392		
370 PASIVO			
371 PASIVO CORRIENTE			
372 CUENTAS Y DODOS POR PAGAR PROVEEDORES	401		
373 DEL EXTERIOR	402		
374 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	403		
375 DEL EXTERIOR	404		
376 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	405		
377 DEL EXTERIOR	406		
378 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	407		
379 EN POR PAGAR DEL EJERCICIO	408		
380 CON EL MES	409		
381 CON ENLARGOS	410		
382 PERDIDAS POR TRANSFERENCIAS POR PAGAR DEL EJERCICIO	411		
383 PROVISIONES	412		
384 CREDITO A MUTUO	413		
385 TOTAL PASIVO CORRIENTE	414		
386 PASIVO LARGO PLAZO			
387 CUENTAS Y DODOS POR PAGAR PROVEEDORES	421		
388 DEL EXTERIOR	422		
389 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	423		
390 DEL EXTERIOR	424		
391 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	425		
392 DEL EXTERIOR	426		
393 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	427		
394 EN POR PAGAR DEL EJERCICIO	428		
395 CON EL MES	429		
396 CON ENLARGOS	430		
397 PERDIDAS POR TRANSFERENCIAS POR PAGAR DEL EJERCICIO	431		
398 PROVISIONES	432		
399 CREDITO A MUTUO	433		
400 TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	434		
401 PASIVO CORRIENTE			
402 CUENTAS Y DODOS POR PAGAR PROVEEDORES	441		
403 DEL EXTERIOR	442		
404 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	443		
405 DEL EXTERIOR	444		
406 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	445		
407 DEL EXTERIOR	446		
408 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	447		
409 EN POR PAGAR DEL EJERCICIO	448		
410 CON EL MES	449		
411 CON ENLARGOS	450		
412 PERDIDAS POR TRANSFERENCIAS POR PAGAR DEL EJERCICIO	451		
413 PROVISIONES	452		
414 CREDITO A MUTUO	453		
415 TOTAL PASIVO CORRIENTE	454		
416 PASIVO LARGO PLAZO			
417 CUENTAS Y DODOS POR PAGAR PROVEEDORES	461		
418 DEL EXTERIOR	462		
419 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	463		
420 DEL EXTERIOR	464		
421 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	465		
422 DEL EXTERIOR	466		
423 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	467		
424 EN POR PAGAR DEL EJERCICIO	468		
425 CON EL MES	469		
426 CON ENLARGOS	470		
427 PERDIDAS POR TRANSFERENCIAS POR PAGAR DEL EJERCICIO	471		
4			