

		FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES		No. 0260164	
RESOLUCIÓN N° MAC-DIR-2006-1520							
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN				104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE			
102 AÑO				IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO			
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO				203 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL			
201 RUC				202 EXPEDIENTE			
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)							
ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)			
ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS			
RELACIONADOS LOCALES				OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			
RELACIONADOS DEL EXTERIOR				RENDIMIENTOS FINANCIEROS			
NO RELACIONADOS LOCALES				OTRAS RENTAS GRAVADAS			
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR				UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			
RELACIONADOS LOCALES				DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			
RELACIONADOS DEL EXTERIOR				DE INGRESOS PÚBLICOS			
NO RELACIONADOS LOCALES				DE RENTAS LOCALES			
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR				DEL EXTERIOR			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				OTRAS RENTAS EXENTAS			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				TOTAL INGRESOS			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				SUMAR DEL 001 AL 012			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES							
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN							
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO							
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			
MUEBLES Y ENSERES				(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			
OTROS ACTIVOS FIJOS				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
TERRENOS				BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
OBRAS EN PROCESO				APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
TOTAL ACTIVO FIJOS				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				COMBUSTIBLES			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				SUMINISTROS Y MATERIALES			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				TRANSPORTE			
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
ACCIONES Y PARTICIPACIONES				PARA DESAHUCIO			
OTRAS				PARA CUENTAS INCOBRABLES			
RELACIONADOS LOCALES				OTRAS PROVISIONES			
RELACIONADOS DEL EXTERIOR				LOCAL			
NO RELACIONADOS LOCALES				DEL EXTERIOR			
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR				LOCAL			
RELACIONADOS LOCALES				DEL EXTERIOR			
RELACIONADOS DEL EXTERIOR				LOCAL			
NO RELACIONADOS LOCALES				DEL EXTERIOR			
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR				LOCAL			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				RELACIONADOS LOCAL			
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				RELACIONADOS DEL EXTERIOR			
				NO RELACIONADOS LOCAL			

INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CORRIENTE		LOCALES	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+		
		DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+		780	+		
PRESTAMOS DE ACCIONES		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781	+		782	+	
		DEL EXTERIOR	418	+			NO ACCELERADA	783	+		784	+	
OTRAS CUENTAS CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	419	+		AMORTIZACIONES	785	+		786	+		
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	787	+		788	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+		790	+		
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	791	+		792	+		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+		TOTAL GASTOS	797	=					
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+		TOTAL GASTOS				798	=		
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS				799	=		
CRÉDITO A MUTUO			426	+									
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				794			
PROVISIONES			428	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				795			
TOTAL PASIVO CORRIENTE			429	=		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796			
PASIVO LARGO PLAZO													
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+		CONCEPCIÓN TRIBUTARIA							
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	800-801			801	=		
NO RELACIONADOS	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+		PERDIDA DEL EJERCICIO	802-803			802	=		
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				811	(-)		
OTRAS CUENTAS CORRIENTES	LOCALS	445	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS			campo 608	812	(-)			
		DEL EXTERIOR	446	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS			campo 609+610+611+612	813	(-)		
OTRAS CUENTAS CORRIENTES	LOCALS	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				814	+			
		DEL EXTERIOR	448	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				815	+		
OTRAS CUENTAS CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	449	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS				816	+		
		DEL EXTERIOR	450	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula [(812x15%)+(813-816)x15%]				817	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				818	(-)		
		DEL EXTERIOR	452	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES				819	(-)		
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA				820	+		
CRÉDITO A MUTUO			454	+		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE				821	(-)		
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD				822	(-)		
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+									
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+		UTILIDAD GRAVABLE				823	=		
OTRAS PROVISIONES			458	+		PERDIDA				824	=		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			459	=		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR				841			
PASIVOS DIFERIDOS			478	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE				842			
OTROS PASIVOS			489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				849	=		
TOTAL DEL PASIVO			490	=		(-) ANTICIPO PAGADO				851	(-)		
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL				852	(-)		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+	300.00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS				853	(-)		
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR				854	(-)		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			504	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				855	(-)		
RESERVA LEGAL			507	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES				856	(-)		
OTRAS RESERVAS			509	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859-861-862-863-864-865-866 > 0			868	=		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			512	+									
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			513	(-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	869-871-872-873-874-875-876 < 0			880	=		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+									
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO				879	=		
TOTAL PATRIMONIO NETO			596	=	300.00								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			597	=	300.00	PAGO PREVIO (Informativo)				889			