



**FORMULARIO 101**

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

No.

0700123

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER-2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104

N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

109430

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)**

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	013	+	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	
<b>TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR</b>				<b>(011+012+013+014)</b>			
				018 =			

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**ESTADO DE RESULTADOS**

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS				
ACTIVO				INGRESOS				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>				
CAJA, BANCOS	311	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	601	+		
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	603	+	
		DEL EXTERIOR	314	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
		DEL EXTERIOR	316	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
		DEL EXTERIOR	318	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+
		DEL EXTERIOR	320	+		DE OTRAS LOCALES	610	+
				DEL EXTERIOR		611	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 601 AL 612</b>		609 =	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+						
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	601			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	602			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+						
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+		<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+			<b>COSTO</b>	<b>GASTO</b>		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	704	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>330</b>	<b>=</b>		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	706	(-)		
<b>ACTIVO FIJO</b>				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+		
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+		
MUEBLES Y ENSERES	343	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)		
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)		
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+		
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	716	
TERRENOS	349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	718	
OBRA EN PROCESO	350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	720	
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>360</b>	<b>=</b>		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	722	
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+	724	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	726	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	728	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+		COMBUSTIBLES	729	+	730	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	732	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	734	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>378</b>	<b>=</b>		TRANSPORTE	736	+	736	
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>				PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+	738
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+	PARA DESAHUCIO	739	+	740
	OTRAS		382	+	PARA CUENTAS INCOBRABLES			742
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	OTRAS PROVISIONES	743	+	744
		DEL EXTERIOR	384	+	LOCAL	746	+	746
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	DEL EXTERIOR	747	+	748
		DEL EXTERIOR	386	+	COMISIONES	LOCAL	749	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	DEL EXTERIOR	751	+	752
		DEL EXTERIOR	388	+	INTERESES BANCARIOS	LOCAL	753	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	755	+	756
		DEL EXTERIOR	390	+	RELACIONADOS	LOCAL	757	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	759	+	760
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		LOCAL	761	+	762	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>397</b>	<b>=</b>		DEL EXTERIOR	763	+	764	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>330+360+378+397</b>	<b>300</b>	<b>=</b>	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS	765	+	766
<b>PASIVO</b>				NO RELACIONADAS	767	+	768	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				OTRAS PÉRDIDAS	769	+	770	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+	772
		DEL EXTERIOR	412	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+	774
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	GASTOS DE GESTIÓN			775
		DEL EXTERIOR	414	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			776



**FORMULARIO 101**

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

No.

0700129

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER-2006-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	416	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	+	
		DEL EXTERIOR	416	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACCELERADA	781	+	782	+
		DEL EXTERIOR	418	+		NO ACCELERADA	783	+	784	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	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 COSTOS	797	=			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+	TOTAL GASTOS			798	=	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	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			438	=	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			796		
PASIVO LARGO PLAZO										
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>					
		DEL EXTERIOR	442	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0	801	=		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0	802	=		
		DEL EXTERIOR	444	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)		
		DEL EXTERIOR	446	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812	813	(-)		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+		
		DEL EXTERIOR	448	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	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 EMPLEADOS		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		829	=		
OTRAS PROVISIONES			458	+	PÉRDIDA		830	=		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			468	=	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841			
PASIVOS DIFERIDOS			479	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842			
OTROS PASIVOS			489	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=		
TOTAL DEL PASIVO			439+468+479+489	499	(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)		
PATRIMONIO NETO					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		862	(-)		
CAPITAL SUBSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		863	(-)		
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO. ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		864	(-)		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		865	(-)		
RESERVA LEGAL			507	+	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		866	(-)		
OTRAS RESERVAS			508	+	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	869	=		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+						
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	868	=		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+						
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=		
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=						
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			499+598	599	PAGO PREVIO (informativo)		888			
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>										
IMPUESTO	897	USD	INTERÉS	898	USD	MULTA	899	USD		
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Ingreso de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>										
TOTAL IMPUESTO A PAGAR							899-907	902	+	
INTERÉS POR MORA								903	+	
MULTA								904	+	
TOTAL PAGADO								908	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO								905	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES								906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO								907	USD	
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO</b>					<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>					
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C No	916	Resol. No.	
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)										
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL					FIRMA CONTADOR					
NOMBRE:					NOMBRE:					
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte					199 RUC No.					