



FORMULARIO
101

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

No. 50 0206384

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2008

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 0992276002001

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL Springa C.A.

203 EXPEDIENTE 110190

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	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)	016	=	

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			
CAJA, BANCOS	311	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313
		DEL EXTERIOR	314
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315
		DEL EXTERIOR	316
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317
		DEL EXTERIOR	318
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319
		DEL EXTERIOR	320
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	338	=	
ACTIVO FIJO			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+	800
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+	
MUEBLES Y ENSERES	343	+	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+	
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	
TERRENOS	349	+	
OBRAS EN PROCESO	350	+	
TOTAL ACTIVO FIJO	359	=	800
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	386	=	
ACTIVO LARGO PLAZO			
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		391
	OTRAS		392
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	393
		DEL EXTERIOR	394
	NO RELACIONADOS	LOCALES	395
		DEL EXTERIOR	396
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	397
		DEL EXTERIOR	398
	NO RELACIONADOS	LOCALES	399
		DEL EXTERIOR	400
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	401	(-)	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	402	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	407	+	
TOTAL DEL ACTIVO	539+359+120+387	=	800

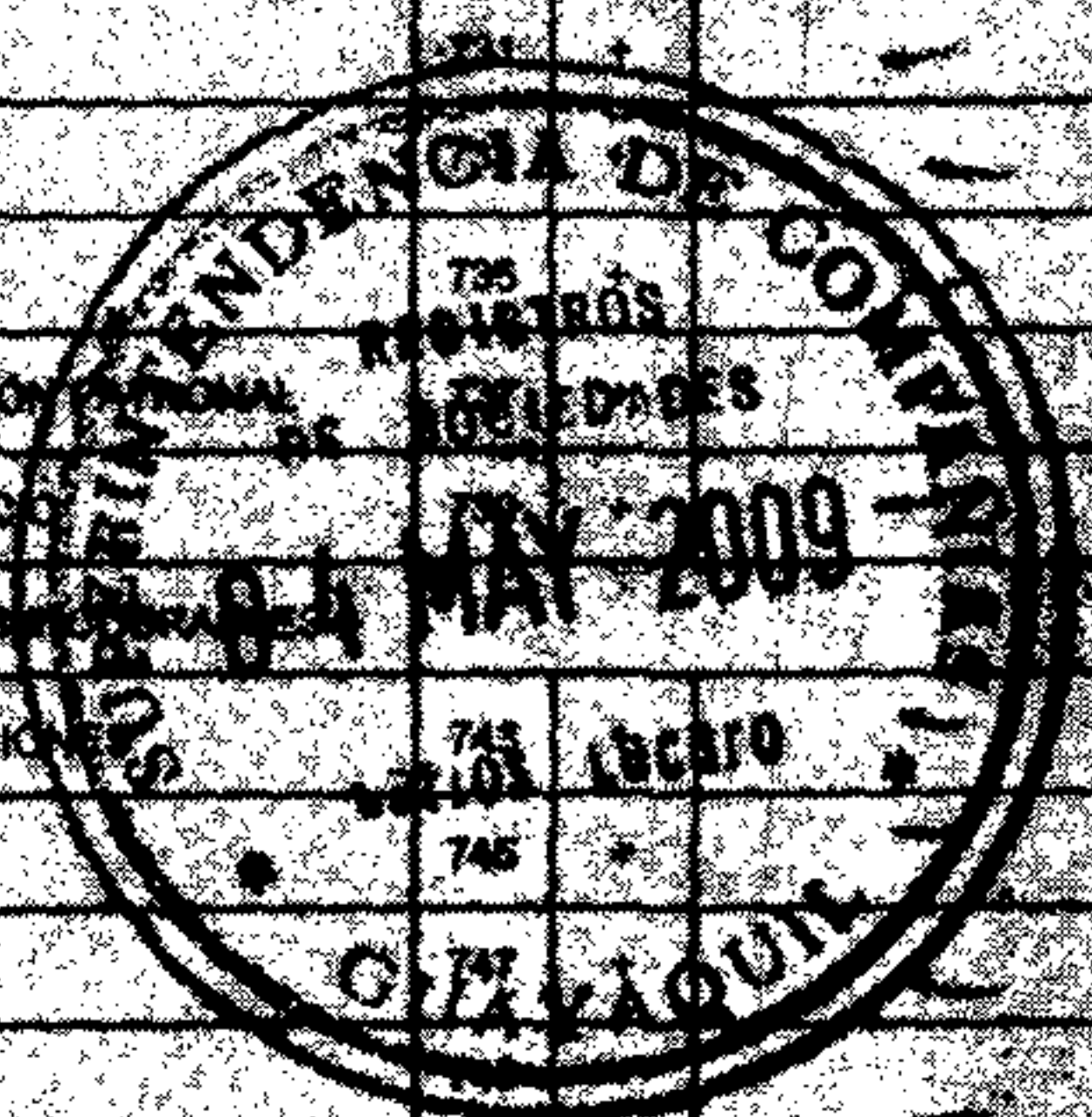
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
EXPORTACIONES NETAS	603	+	
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS		609
	DE OTRAS LOCALES		610
	DEL EXTERIOR		611
OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612		
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	601		
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	606		

COSTOS Y GASTOS

		COSTO		GASTO	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+			
	702	+			
	703	+			
	704	+			
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	+			
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	706	(-)			
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	707	(-)			
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	708	+			
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	709	+			
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	710	+			
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	711	(-)			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	712	+			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	713	(-)			
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	714	+			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	715	(-)			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+			
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+			
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	718	+			
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	719	+			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	720	+			
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	721	+			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	722	+			
COMBUSTIBLES	723	+			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	724	+			
SUMINISTROS Y MATERIALES	725	+			
TRANSPORTE	726	+			
PROVISIONES	727	+			
	728	+			
	729	+			
	730	+			
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	731	+			
	732	+			
	733	+			
	734	+			
COMISIONES	735	+			
	736	+			
	737	+			
	738	+			
INTERESES BANCARIOS	739	+			
	740	+			
	741	+			
	742	+			
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	743	+			
	744	+			
	745	+			
	746	+			
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	747	+			
	748	+			
	749	+			
	750	+			
OTRAS PÉRDIDAS	751	+			
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	752	+			
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	753	+			
GASTOS DE DESTIN	754	+			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	755	+			



RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

CONTABILIDAD ESPECIAL										GASTOS DE VIAJE										777										778																													
DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE										IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO										779										780																													
RESOLUCION N° 0068 de 2 de Junio del 2009										DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS										ACELERADA										781										782																			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS										DEL EXTERIOR										NO ACCELERADA										783										784																			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE										RELACIONADOS										AMORTIZACIONES										785										786																			
										DEL EXTERIOR										SERVICIOS PUBLICOS										787										788																			
										NO RELACIONADOS										PAGOS POR OTROS SERVICIOS										789										790																			
										DEL EXTERIOR										PAGOS POR OTROS BIENES										791										792																			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO										425										TOTAL COSTOS										797																													
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO										426										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)										799																													
PROVISIONES										428										PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)										799																													
TOTAL PASIVO CORRIENTE										429										PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)										799																													
PASIVO LARGO PLAZO																																																											
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO										RELACIONADOS										CONCILIACIÓN TRIBUTARIA																																							
										DEL EXTERIOR										UTILIDAD DEL EJERCICIO										699-799-0																													
										NO RELACIONADOS										PÉRDIDA DEL EJERCICIO										699-799-0																													
										LOCALES										(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES																																							
										DEL EXTERIOR										(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS										campo 608																													
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO										LOCALES										(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS										campo 609+610+611+612																													
										DEL EXTERIOR																																																	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS										LOCALES										(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES																																							
										DEL EXTERIOR										(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR																																							
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO										RELACIONADOS										(+/-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS																																							
										DEL EXTERIOR										(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS										Fórmula ((B12x15%)+((B13-B16)x15%))																													
										NO RELACIONADOS										(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES																																							
										LOCALES										(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES																																							
										DEL EXTERIOR										(+/-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA																																							
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)										453										(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS																																							
CRÉDITO A MUTUO										454										(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD																																							
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO										455																																																	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL										456																																																	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO										457										UTILIDAD GRAVABLE										699																													
OTRAS PROVISIONES										458										PÉRDIDA										699																													
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO										459										UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR										699																													
PASIVOS DIFERIDOS										470										SALDO UTILIDAD GRAVABLE										699																													
OTROS PASIVOS										480										TOTAL IMPUESTO CAUSADO										699																													
TOTAL DEL PASIVO										439+459+470+480										(-) ANTICIPO PAGADO										699										480																			
PATRIMONIO NETO																				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL										699																													
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO										501										(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS										699																													
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA										503										(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR										699																													
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN										505										(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES										699																													
RESERVA LEGAL										507										(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES										699																													
OTRAS RESERVAS										509										IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR										849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 - 0																													
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES										513																																																	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES										515										SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE										849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 - 0										480																			
UTILIDAD DEL EJERCICIO										517																																																	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO										518										ANTICIPO PRÓXIMO AÑO										699										401																			
TOTAL PATRIMONIO NETO										598																																																	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO										439+598										PAGO PREVIO (Informativo)										699																													
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																																																											
IMPUESTO										897 USD										INTERÉS										898 USD										899 USD																			
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																																																											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																																																											