



FORMULARIO 101 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No. **50 0214266**

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 AÑO **2008**

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC **17 901 100 936 001**

RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **CONSULTORES INGENIEROS ARO**

EXPEDIENTE **1121/73**

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

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	911	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	912	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR						

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS				311	+	26.480,91	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%
INVERSIONES CORRIENTES				312	+	422,24	EXPORTACIONES NETAS
Cuentas y documentos por cobrar a clientes corrientes	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	1.500,00	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
	DEL EXTERIOR	314	+				
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+			RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
	DEL EXTERIOR	316	+			OTRAS RENTAS GRAVADAS	
Cuentas y documentos por cobrar a clientes diferidos	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
	DEL EXTERIOR	318	+			DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+			DE RECURSOS PÚBLICOS	
	DEL EXTERIOR	320	+			DE OTRAS LOCALES	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)				DEL EXTERIOR	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				322	+		OTRAS RENTAS EXENTAS
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				323	+		TOTAL INGRESOS
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				324	+		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				327	+		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				328	+		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				329	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				330	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				331	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				332	=	25.403,15	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				341	+	2.620,00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				342	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
MUEBLES Y ENSERES				343	+	1.466,22	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
MÁQUINA, EQUIPO E INSTALACIONES				344	+	68.419,90	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
O DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				345	+	16.486,23	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL				346	+	24.616,64	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS
OTROS ACTIVOS FIJOS				347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				348	(-)	83.213,93	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS
TERRENOS				349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INCENTIVOS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS
OBRAS EN PROCESO				350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)
TOTAL ACTIVO FIJOS				351	=	30.395,06	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				352	+		ARRENDOS DE INMUEBLES
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				353	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				354	+		COMBUSTIBLES
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				355	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				356	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				357	=		TRANSPORTE
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL			
ACCIONES Y PARTICIPACIONES				358	+		PARA DESAHUCIO
OTRAS				359	+		PARA CUENTAS INCOBRABLES
RELACIONADOS	LOCALES						OTRAS PROVISIONES
	DEL EXTERIOR						LOCAL
NO RELACIONADOS	LOCALES						DEL EXTERIOR
	DEL EXTERIOR						LOCAL
RELACIONADOS	LOCALES						DEL EXTERIOR
	DEL EXTERIOR						LOCAL
NO RELACIONADOS	LOCALES						DEL EXTERIOR
	DEL EXTERIOR						LOCAL
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	360	(-)					RELACIONADAS
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				361	+		NO RELACIONADAS
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				362	=		
TOTAL DEL ACTIVO				363	=	58.798,21	
PASIVO				PERDIDA DEL EJERCICIO			
PASIVO CORRIENTE				OTRAS PÉRDIDAS			
RELACIONADOS	LOCALES						SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)
	DEL EXTERIOR						GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS
NO RELACIONADOS	LOCALES						GASTOS DE GESTIÓN
	DEL EXTERIOR						IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER-2006-1520		418 +	LOCALES	GASTOS DE VIAJE	777 +	778 +
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE		419 +	DEL EXTERIOR	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779 +	780 +
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		420 +	LOCALES	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	781 +	782 +
		421 +	DEL EXTERIOR	NO ACCELERADA	783 +	784 +
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		422 +	RELACIONADOS	AMORTIZACIONES	785 +	786 +
		423 +	DEL EXTERIOR	SERVICIOS PÚBLICOS	787 +	788 +
		424 +	NO RELACIONADOS	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789 +	790 +
		425 +	DEL EXTERIOR	PAGOS POR OTROS BIENES	791 +	792 +
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		426 +		TOTAL GASTOS	797 =	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		427 +		TOTAL GASTOS	798 =	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		428 +		TOTAL GASTOS Y GASTOS	799 =	
CRÉDITO A MUTUO		429 +				
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		430 +				
PROVISIONES		431 +				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		432 =	23.404,91			

PASIVO LARGO PLAZO		433 +		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVO LARGO PLAZO		434 +	RELACIONADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	800-803	=
		435 +	DEL EXTERIOR	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	804-807	=
		436 +	NO RELACIONADOS	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-)
		437 +	DEL EXTERIOR	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	(-)
		438 +	LOCALES	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	(-)
		439 +	DEL EXTERIOR	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+
		440 +	NO RELACIONADOS	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		+
		441 +	DEL EXTERIOR	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		+
		442 +	LOCALES	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula ((812x15%)+(813-816x15%))	+
		443 +	DEL EXTERIOR	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		(-)
		444 +	NO RELACIONADOS	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		(-)
		445 +	DEL EXTERIOR	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		+
		446 +	LOCALES	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		(-)
		447 +	DEL EXTERIOR	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		(-)
		448 +	NO RELACIONADOS			
		449 +	DEL EXTERIOR			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		450 +				
CRÉDITO A MUTUO		451 +				
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		452 +				
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		453 +				
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		454 +				
OTRAS PROVISIONES		455 +				
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		456 =				
PASIVOS DIFERIDOS		457 +				
OTROS PASIVOS		458 +				
TOTAL DEL PASIVO		459 =				

PATRIMONIO NETO		460 +		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		(-)
SUSCRITO Y/O ASIGNADO		461 +	25.200,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		(-)
SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		462 (-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		(-)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		463 +		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-)
RESERVA LEGAL		464 +	4.936,23	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		(-)
OTRAS RESERVAS		465 +	5.257,07	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	840-851-852-853-854-855-856-857-858-859	=
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		466 +				
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		467 (-)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	840-851-852-853-854-855-856-857-858-859	=
UTILIDAD DEL EJERCICIO		468 +		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		=
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		469 (-)				
TOTAL PATRIMONIO NETO		470 =	35.393,30			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		471 =	58.798,21			

IMPUESTO		857	USD	INTERÉS	858	USD	MULTA	859	USD
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)									
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		859-867							
INTERÉS POR MORA		868							
MULTA		869							
TOTAL PAGADO		870							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO									
MEDIANTE COMPENSACIONES									
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO									

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					DETALLE DE COMPENSACIONES				
880	N/C No.	890	N/C No.	900	N/C No.	910	N/C No.	920	Resol No.
881	USD	891	USD	901	USD	911	USD	921	USD

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXÁCTOS 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: ING. APILLO VILLACRESNES CHIRIBOGA

FIRMA CONTADOR: JOSE CADENA CABASCANGO

Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: 1 7 0 1 0 4 3 0 0 0 RUC No. 1 7 0 3 1 0 5 3 1 0 0 0 1