



FORMULARIO 101

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

No. 50 29 2011

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

102 AÑO

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

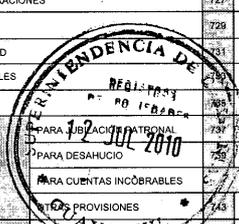
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

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)			
				015 =			

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS				
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				
CAJA, BANCOS	311	+	2,224.27	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+		
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	2,227.27	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+
	DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
	DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+
	DEL EXTERIOR	318	+		DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	610	+	
	DEL EXTERIOR	320	+		DE OTRAS LOCALES	611	+	
				DEL EXTERIOR				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	3,224.17	OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	3,224.17	TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+			689	=		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		COSTOS Y GASTOS				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+	3,224.17					
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+						
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+						
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	279.32	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	2,224.17	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	140.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	2,224.17	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	=	128,382	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+		
ACTIVO FIJO				(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)	2,224.17	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+		
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+		
MUEBLES Y ENSERES	343	+	755	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+		
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+	355	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	1,125	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+		
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)		
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	400	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)	777	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)		
TERRENOS	349	+		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	716	+	15,000.00	
OBRAS EN PROCESO	350	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+		
TOTAL ACTIVO FIJOS	359	=	1778	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+		
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	400	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+	5,000.00	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		COMBUSTIBLES	729	+		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)	160	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=	240	SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+		
ACTIVO LARGO PLAZO				TRANSPORTE	735	+		
INVERSIONES LARGO PLAZO	381	+		PROVISIONES	737	+		
OTRAS	382	+		PARA SUBSIDIOS PATRONALES	739	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	PARA DESAHUCIO	741	+	
	DEL EXTERIOR	384	+		PARA CUENTAS INCOBRABLES	743	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+		OTROS PROVISIONES	745	+	
	DEL EXTERIOR	386	+		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	747	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	LOCAL	749	+	
	DEL EXTERIOR	388	+		DEL EXTERIOR	751	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+		COMISIONES	753	+	
	DEL EXTERIOR	390	+		LOCAL	755	+	
				DEL EXTERIOR	757	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		INTERESES BANCARIOS	759	+		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		RELACIONADOS	761	+		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=	1,000.00	NO RELACIONADOS	763	+		
TOTAL DEL ACTIVO	339+369+379+397	399	=	LOCAL	765	+		
PASIVO				DEL EXTERIOR	767	+		
PASIVO CORRIENTE				INTERESES PAGADOS A TERCEROS	769	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	OTRAS PÉRDIDAS	771	+	
	DEL EXTERIOR	412	+		SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	773	+	
NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+		GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	775	+	
	DEL EXTERIOR	414	+		GASTOS DE GESTIÓN	777	+	
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	779	+		



OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	+
		DEL EXTERIOR	416	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	-	780	+
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+	ACELERADA	781	+	782	+
		DEL EXTERIOR	418	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	783	+	784	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		LOCALES	419	+	AMORTIZACIONES	785	+	786	+
		DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788	+
RELACIONADOS		LOCALES	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790	+
NO RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	422	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792	+
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					TOTAL COSTOS	797	=		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO					TOTAL GASTOS			798	=
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799
CRÉDITO A MUTUO									
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO					BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				794
PROVISIONES					PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				795
TOTAL PASIVO CORRIENTE					PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796
PASIVO LARGO PLAZO									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO					CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
RELACIONADOS		LOCALES	441	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0		801	=
		DEL EXTERIOR	442	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0		802	=
NO RELACIONADOS		LOCALES	443	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			811	(-)
		DEL EXTERIOR	444	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608		812	(-)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO					(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612		813	(-)
RELACIONADOS		LOCALES	447	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			814	+
		DEL EXTERIOR	448	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			815	+
NO RELACIONADOS		LOCALES	449	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			816	+
		DEL EXTERIOR	450	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula ((B12x15%)-(B13-816)x15%)		817	+
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)					(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			820	+
CRÉDITO A MUTUO					(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			821	(-)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO					(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			822	(-)
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL									
PROVISIONES PARA DESAHUCIO					UTILIDAD GRAVABLE			829	=
OTRAS PROVISIONES					PÉRDIDA			839	=
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO					UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			841	=
PASIVOS DIFERIDOS					SALDO UTILIDAD GRAVABLE			842	=
OTROS PASIVOS					TOTAL IMPUESTO CAUSADO			849	=
TOTAL DEL PASIVO					(-) ANTIPO PAGADO			851	(-)
PATRIMONIO NETO					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL			852	(-)
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO					(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			853	(-)
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA					(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			854	(-)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN					(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			855	(-)
RESERVA LEGAL					(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES			856	(-)
OTRAS RESERVAS					IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0		859	=
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES									
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES					SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0		869	=
UTILIDAD DEL EJERCICIO									
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO					ANTICIPO PRÓXIMO AÑO			879	=
TOTAL PATRIMONIO NETO									
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					PAGO PREVIO (Informativo)			890	=
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)									
IMPUESTO	897	USD	INTERÉS	898	USD	MULTA	899	USD	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)									
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					859-897	902	+		
INTERÉS POR MORA						903	+		
MULTA						904	+		
TOTAL PAGADO						999	=		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD		
MEDIANTE COMPENSACIONES						906	USD		
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO						907	USD		
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					DETALLE DE COMPENSACIONES				
908	NIC No	910	NIC No	912	NIC No	914	NIC 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: _____ NOMBRE: _____ FIRMA CONTADOR: _____

198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: _____ 199 RUC No.: _____ 0 0 1