SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

# DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO / SOCIEDADES

Nº 50

**FORMULARIO 101**
DECLARACIÓN DE SOCIEDADES

*IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO*

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | AÑO | 102 | Nº FORMULARIO QUE SUSTITUYE | 103 | Nº Empleados fiscalización |

**IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| RUC | 104 | RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN | 105 EXPEDIENTE |

## ESTADO DE SITUACIÓN

| ACTIVO | | |
|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | |
| CAJA, BANCOS | 311 | |
| INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES | 312 | |
| CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 313 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 314 | |
| CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 315 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 316 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 317 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores) | 318 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente) | 319 | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 320 | |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 321 | |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 322 | |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN | 323 | |
| MERCADERÍA EN TRÁNSITO | 324 | |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 325 | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 326 | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 327 | |
| DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 328 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 329 | |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | 330 | |
| **340 ACTIVO FIJO** | | |
| **ACTIVO FIJO TANGIBLE** | | |
| TERRENOS | 341 | |
| EDIFICIOS | 342 | |
| OBRAS EN PROCESO | 343 | |
| INSTALACIONES | 344 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 345 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 346 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 347 | |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 348 | |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 349 | |
| (-) ACTIVOS FIJOS TANGIBLES | 350 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO | 351 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 352 | |
| **TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE** | 353 | |
| **ACTIVO FIJO INTANGIBLE** | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | 354 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 355 | |
| **TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE** | 356 | |
| **TOTAL ACTIVO FIJO** 353 + 356 | 357 | |
| **370 OTROS ACTIVOS** | | |
| **ACTIVO DIFERIDO** | | |
| GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN | 371 | |
| GASTOS EN INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS | 372 | |
| SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004) | 373 | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 374 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 375 | |
| **TOTAL ACTIVO DIFERIDO** | 376 | |
| **ACTIVOS LARGO PLAZO** | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS — CLIENTES RELACIONADOS | 377 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS — CLIENTES NO RELACIONADOS | 378 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS — OTROS | 379 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES NO RELACIONADOS | 380 | |
| INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS — ACCIONES Y PARTICIPACIONES | 381 | |
| INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS — OTRAS | 382 | |
| OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO | 383 | |
| OTROS ACTIVOS | 384 | |
| **TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO** | 385 | |
| *ACTIVOS CONTINGENTES (informativo)* | 386 | |
| **TOTAL DEL ACTIVO** 330 + 357 + 370 + 375 | 387 | |
| **400 PASIVO** | | |
| **410 PASIVO CORRIENTE** | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS — LOCALES | 411 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS — DEL EXTERIOR | 412 | |
| DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — LOCALES | 413 | |
| DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — DEL EXTERIOR | 414 | |
| VINCULADAS DE SOCIEDADES — LOCALES | 415 | |
| VINCULADAS DE SOCIEDADES — DEL EXTERIOR | 416 | |
| OBLIGACIONES CON — CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 417 | |
| OBLIGACIONES CON — IR POR PAGAR DEL EJERCICIO | 418 | |
| OBLIGACIONES CON — CON EL IESS | 419 | |
| OBLIGACIONES CON — CON EMPLEADOS | 420 | |
| OBLIGACIONES CON — ANTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 421 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 422 | |
| PROVISIONES | 423 | |
| CRÉDITO A MUTUO | 424 | |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | 425 | |
| **440 PASIVO LARGO PLAZO** | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS — LOCALES | 426 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS — DEL EXTERIOR | 427 | |
| DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — LOCALES | 428 | |
| DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — DEL EXTERIOR | 429 | |
| VINCULADAS DE SOCIEDADES — LOCALES | 430 | |
| VINCULADAS DE SOCIEDADES — DEL EXTERIOR | 431 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 432 | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS — ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS | 433 | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS — ADQUIRIDAS POR TERCEROS | 434 | |
| PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL | 435 | |
| PROVISIONES | 436 | |
| CRÉDITO A MUTUO | 437 | |
| **TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO** | 438 | |
| **470 PASIVO DIFERIDO** | | |
| ANTICIPO CLIENTES | 439 | |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 440 | |
| **TOTAL PASIVO DIFERIDO** | 441 | |
| **480 OTROS PASIVOS** | | |
| INGRESOS ANTICIPADOS | 442 | |
| **TOTAL OTROS PASIVOS** | 443 | |
| PASIVOS CONTINGENTES (informativo) | 444 | |
| **TOTAL DEL PASIVO** 425 + 438 + 439 + 441 | 445 | |

| PATRIMONIO NETO | | |
|---|---|---|
| CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 446 | |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 447 | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 448 | |
| RESERVA LEGAL | 449 | |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 450 | |
| RESERVA DE CAPITAL | 451 | |
| RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS | 452 | |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | 453 | |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | 454 | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reservas) | 455 | |
| (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO | 456 | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | 457 | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 445 + 457 | 458 | |

## ESTADO DE RESULTADOS

| 600 INGRESOS | | |
|---|---|---|
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% | 601 | |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% | 602 | |
| EXPORTACIONES NETAS | 603 | |
| INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | 604 | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 605 | |
| OTRAS RENTAS | 606 | |
| DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES | 607 | |
| OTRAS RENTAS EXENTAS | 608 | |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 609 | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO | 610 | |
| **TOTAL INGRESOS** | 699 | |
| **700 COSTOS Y GASTOS** | | |
| **710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES** | | |
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | 701 | |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | 702 | |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | 703 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | 704 | |
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 705 | |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 706 | |
| IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 707 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 708 | |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 709 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 710 | |
| INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 711 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 712 | |
| BAJA DE INVENTARIOS | 713 | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 714 | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS | 715 | |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 716 | |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 717 | |
| GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL | 718 | |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 719 | |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 720 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 721 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 722 | |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES | 723 | |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES | 724 | |
| COMISIÓN A SOCIEDADES | 725 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 726 | |
| COMBUSTIBLES | 727 | |
| LUBRICANTES | 728 | |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 729 | |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 730 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 731 | |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 732 | |
| TRANSPORTE | 733 | |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 734 | |
| GASTOS DE VIAJE | 735 | |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 736 | |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 737 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 738 | |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS | 739 | |
| DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 740 | |
| AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) | 741 | |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 742 | |
| AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO | 743 | |
| INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS — LOCALES | 744 | |
| INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS — AL EXTERIOR | 745 | |
| INTERESES DE OBLIGACIONES — LOCALES | 746 | |
| INTERESES DE OBLIGACIONES — AL EXTERIOR | 747 | |
| INTERESES DE DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — LOCALES | 748 | |
| INTERESES DE DEUDA FINANCIERA RELACIONADA — AL EXTERIOR | 749 | |
| GASTO PROVISIONES RECUPERABLES | 750 | |
| OTROS GASTOS — LOCALES | 751 | |
| OTROS GASTOS — DEL EXTERIOR | 752 | |
| BAJA DE CARGA AL GASTO | 753 | |
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 754 | |
| PÉRDIDAS EN CARTERA | 755 | |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | 799 | |
| **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0 | 801 | |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0 | 802 | |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 803 | |
| (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607) | 804 | |
| (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608) | 805 | |
| (-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS — EN EL PAÍS | 806 | |
| (-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS — EN EL EXTERIOR | 807 | |
| (-) 100% GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS — A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 100) | 808 | |
| (-) 100% GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS — A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808) >0% | 809 | |
| (-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES | 810 | |
| (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES | 811 | |
| (+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA | 812 | |
| = UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809-810-811-812>813=0 | 813 | |
| = PÉRDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809-810-811-812<813=0 | 814 | |
| UTILIDAD A REPARTIR — REINVERTIR Y CAPITALIZAR | 815 | |
| UTILIDAD A REPARTIR — SALDO UTILIDAD GRAVABLE 813 - 815 | 816 | |
| **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** (816 * 15%) + (817 * 25%) | 819 | |
| (-) ANTICIPO PAGADO | 820 | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL | 821 | |
| (-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS | 822 | |
| (-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | 823 | |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES | 824 | |
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 819-820-821-822-823>0 | 825 | |
| SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 819-820-821-822-823 > 0 | 826 | |
| **CÁLCULO DEL ANTICIPO MÍNIMO** | | |
| ANTICIPO PRÓXIMO EJERCICIO | 827 | |
| **900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO** | | |
| PAGO PREVIO | 901 | |
| **TOTAL IMPUESTO A PAGAR** | 902 | |
| INTERESES POR MORA | 903 | |
| MULTAS | 904 | |
| **TOTAL PAGADO** 902 + 903 + 904 | 905 | |

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LAS RESPONSABILIDADES LEGALES QUE DE ELLOS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004-06 de la L.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL — FIRMA CONTADOR

NOMBRE: — NOMBRE:

906 C.I. Nº — 907 RUC Nº

| | |
|---|---|
| MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO | 908 |
| MEDIANTE COMPENSACIONES | 909 |
| MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO | 910 |

**DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 911 | N/C Nº | 912 | N/C Nº | 913 | N/C Nº | 914 | N/C Nº |
| 915 | USD | 916 | USD | 917 | USD | 918 | USD |
| CAMPO 812 Y 823 LEY Nº | | 919 | REGISTRO OFICIAL Nº | 920 | | 921 | |

**DETALLE DE COMPENSACIONES**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 922 | Retenc. Nº | 923 | Retenc. Nº |
| 924 | USD | 925 | USD |
| 926 | | 927 | |

AÑO 928 MES 929 DÍA 930

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS — RECINTO DE SOCIEDADES — 16 OCT 2006 — Noddy Constante L. — GUAYAQUIL

SELLO Y FECHA DE RECI

COPIA 2 : SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

POLIGRAFICA C.A. - RUC 0990158436001 - Resolución 9170104 DGER - 0177 - A29/03/04