SRI Al Día Más Fácil

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

FORMULARIO 101

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

No.

TIPO DE DECLARACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 2008

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 Nº DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

FORMA DE EJERCICIO DEL SUJETO PASIVO

201 RUC: 0992121001001

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL: [illegible]

203 EXPEDIENTE: 22669

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		GASTO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			(011+012+013+014)	015	

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE				
CAJA, BANCOS			311	
INVERSIONES CORRIENTES			312	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADAS	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			339	
ACTIVO FIJO				
TERRENOS NO SUJETOS A DEPRECIACIÓN			341	
INMUEBLES (NO INCLUYE TERRENOS), MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			342	
MUEBLES Y ENSERES			343	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			344	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE			345	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL			346	
OTROS ACTIVOS FIJOS			347	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO			348	
TOTAL ACTIVO FIJO			349	
OBRAS EN PROCESO			350	
TOTAL ACTIVO FIJO			351	
ACTIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO				
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y ESTABLECIMIENTO			371	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO			372	
GASTOS DE INVERSIÓN EN INMUEBLES ARRENDADOS			373	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			374	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA			375	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			379	
ACTIVO LARGO PLAZO				
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	
	OTRAS		382	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	
		DEL EXTERIOR	384	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	
		DEL EXTERIOR	386	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	
		DEL EXTERIOR	388	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	
		DEL EXTERIOR	390	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			391	
(-) AMORTIZACIÓN			392	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			397	
TOTAL DEL ACTIVO		339+369+379+397	399	

PASIVO

PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	
		DEL EXTERIOR	412	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	
		DEL EXTERIOR	414	

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 POR VENTAS NO 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		699	
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			691	
INGRESOS POR REVALUACIÓN (UNO INTANGIBLES) (INFORMATIVO)			692	

COSTOS Y GASTOS

		COSTO	GASTO
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702		
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703		704
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705		
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707		
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711		
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713		
(-) COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO NO GRAVADO (INCLUYE COSTO DE EXPORTACIÓN NETA)	714		715
(-) COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO GRAVADO (INCLUYE COSTO DE EXPORTACIÓN NETA)	716		717
(-) COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO NO GRAVADO (INCLUYE COSTO DE EXPORTACIÓN NETA)	718		719
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	720		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721		722
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723		724
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725		726
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727		728
COMBUSTIBLES	729		730
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731		732
SUMINISTROS Y MATERIALES	733		734
TRANSPORTE	735		736
PROVISIONES — PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737		738
PROVISIONES — PARA DESAHUCIO	739		740
PROVISIONES — PARA CUENTAS INCOBRABLES			742
PROVISIONES — OTRAS PROVISIONES	743		744
ARRENDAMIENTO MERCANTIL — LOCAL	745		746
ARRENDAMIENTO MERCANTIL — DEL EXTERIOR	747		748
COMISIONES — LOCAL	749		750
COMISIONES — DEL EXTERIOR	751		752
INTERESES BANCARIOS — LOCAL	753		754
INTERESES BANCARIOS — DEL EXTERIOR	755		756
INTERESES PAGADOS A TERCEROS — RELACIONADOS — LOCAL	757		758
INTERESES PAGADOS A TERCEROS — RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	759		760
INTERESES PAGADOS A TERCEROS — NO RELACIONADOS — LOCAL	761		762
INTERESES PAGADOS A TERCEROS — NO RELACIONADOS — DEL EXTERIOR	763		764
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS — RELACIONADAS	765		766
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS — NO RELACIONADOS	767		768
OTRAS PÉRDIDAS	769		770
REGALÍAS Y REMUNERACIÓN POR DERECHOS DE AUTOR	771		772
PAGOS POR SERVICIOS TÉCNICOS DEL EXTERIOR (NO CONSTITUYE RELACIONADAS)	773		774
GASTOS DE GESTIÓN			775
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			776

COPIA 1: PARTE 1 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASO S.A. TEL.: 2412 240 R.U.C.: 1790728010001 SUPERINTENDENCIA DE CIA. NAC-DNDI-08-0000038 A 01-12-08

SRI Servicio de Rentas Internas

FORMULARIO 101

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

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

No.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+		GASTOS DE VIAJE		777	+		779	+	
		DEL EXTERIOR	416	+		YA QUE SE CARGARÁ COSTO O GASTO		778	+		780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781	+		783	+	
		DEL EXTERIOR	418	+			NO ACELERADA	782	+		784	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+		AMORTIZACIONES		785	+		787	+	
		DEL EXTERIOR	420	+		AGOTES FORESTALES		786	+		788	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+		PAGOS POR OTROS SERVICIOS		789	+		791	+	
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES		790	+		792	+	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+		TOTAL COSTOS		797	+				
DEPRECIACIÓN TRANSACCIONES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+		TOTAL GASTOS					798	+	
PÉRDIDA EJERCICIO CASA MATRIZ Y SUCURSAL (de exterior)			425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS		(797+798)			799	+	
PASIVO DIFERIDO			426	+									
REVALUACIONES EN EL COSTO PLANO			427	+		SALDO DE INVENTARIO (INFORMATIVO)					794		
PROVISIONES			428	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REMITENTE (INFORMATIVO)					795		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			429	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)					796		
PASIVO LARGO PLAZO													
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+		**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**							
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO		593-799=0			801	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO		799-593=0			802	+	
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES					803	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+		(-) 15% DIVIDENDOS PUBLICADOS EXENTOS		(menor 505)			812	-	
		DEL EXTERIOR	446	+		(-) 15% OTRAS RENTAS EXENTAS		(menor 506+510+511+512)			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 (Formula [813x(1TS)]/[(813-506)x(1TS)])					817	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+		(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES					818	-	
		DEL EXTERIOR	452	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES					819	-	
TRANSFERencias CON MATRIZ Y SUCURSALES (de exterior)			453	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA					820	+	
CRÉDITOS MUTUOS			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					809	+	
OTRAS PROVISIONES			458	+		PÉRDIDA					808	+	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			459	+		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR					841		
PASIVO DIFERIDO			470	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE					842		
OTROS PASIVOS			455	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO					848	+	
TOTAL DEL PASIVO		429+459+470+489	499	+		(-) ANTICIPO PAGADO					851	-	
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL					852	-	
CAPITAL SUSCRITO NO ASIGNADO			501	+		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS					853	-	
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR					854	-	
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES					856	-	
RESERVA LEGAL			507	+		(-) RAGNERACIÓN POR LEYES ESPECIALES					857	-	
OTRAS RESERVAS			509	+		**IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR**		849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0			859	+	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+									
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)		**SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE**		849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0			869	+	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+									
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)		**ANTICIPO PRÓXIMO AÑO**					879	+	
TOTAL PATRIMONIO NETO			589	+									
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+589	599	+		PAGO PREVIO (Números)					698		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO		INTERES	696	USD.	MULTA	699	USD.

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Llenar de ser declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-869	892	+
INTERES POR MORA		893	+
MULTA		894	+
TOTAL PAGADO		898	+
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, RECAUDACIÓN Y OTRAS FORMAS DE PAGO		905	USD
MEDIANTE COMPENSACIONES		906	USD
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		907	USD

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.		
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD		

DETALLE DE COMPENSACIONES

916	Resol. No.	918	Resol. No.
917	USD	919	USD

(RECAUDO 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-bis, L.R.T.I.))

FIRMA CONTADOR

NOMBRE:

NOMBRE:

195 CASILLERO JUDICIAL No. de Pasaporte | 199 RUC No. | 0 0 1

COPIA 3: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASIO S.A. TELF.: 2813 339 R.U.C.: 1790775147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0795 A 01-12-06

30 001 111478 7