

La empresa Ernst & Young Ecuador LTD. Es una sucursal de una compañía extranjera, sus activos no superan los \$100.000 y no requiere Auditoría Externa.

Formulario

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN

101

DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y

No. FORMULARIO

Resolución No.

ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

65391008

NAC-DGERCGC 12-00829

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

AÑO 102 2012

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

EXPEDIENTE

203

RUC 201 179189133001

202 ERNST & YOUNG ECUADOR LTD.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL CON AFECTACIÓN A CUENTAS DE ACTIVO, PASIVO, INGRESO Y EGRESO (INFORMATIVO)

Con partes relacionadas locales		Con partes relacionadas en paraísos fiscales		Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior	
Operaciones de activo	003	Operaciones de activo	007	Operaciones de activo	011
Operaciones de pasivo	004	Operaciones de pasivo	008	Operaciones de pasivo	012
Operaciones de ingreso	005	Operaciones de ingreso	009	Operaciones de ingreso	013
Operaciones de egreso	006	Operaciones de egreso	010	Operaciones de egreso	014
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					015

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO		INGRESOS		COSTOS Y GASTOS	
ACTIVO CORRIENTE		Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA		601	
Efectivo (Caja), bancos	311 106,01	Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA		602	
Inversiones corrientes	312	Exportaciones netas		603	
Cuentas y documentos por cobrar clientes - corriente		Otros ingresos provenientes del exterior		604	
Relacionados / Locales	313	Rendimientos financieros		605	
Relacionados / Del exterior	314	Otras rentas gravadas		606	
No relacionados / Locales	315	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		607	
No relacionados / Del exterior	316	Dividendos		608	
Otras cuentas y documentos por cobrar - corriente		Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones			
Relacionados / Locales	317 1,467,56	De recursos públicos		609	
Relacionados / Del exterior	318	De otras locales		610	
No relacionados / Locales	319	Del exterior		611	
No relacionados / Del exterior	320	Otras rentas exentas		612	
(-) Provisión cuentas incobrables	321	TOTAL INGRESOS	(Sumar del 601 al 612)	699	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	322				
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	323	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)		691	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	324	Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		692	
Inventario de materia prima	325				
Inventario de productos en proceso	326				
Inventario de suministros y materiales	327				
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	328				
Mercaderías en tránsito	329	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	700		
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	330	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	701		
Activos pagados por anticipado	331	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	702		
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización	332	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	703		
(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente	333				
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	334	Inventario inicial de materia prima	704		
Otros activos corrientes	335	Compras netas locales de materia prima	705		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339 1,573,57		706		
ACTIVO NO CORRIENTE					

EDADES, PLANTA Y EQUIPO		Importaciones de materia prima	707		
Muebles (excepto terrenos)	341	(-) Inventario final de materia prima	708		
Naves, aeronaves, barcasas y similares	342	Inventario inicial de productos en proceso	709		
Muebles y enseres	343	(-) Inventario final de productos en proceso	710		
Maquinaria, equipo e instalaciones	344	Inventario inicial de productos terminados	711		
Equipo de computación y software	345	(-) Inventario final de productos terminados	712		
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	346	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que			
Propiedades de inversión	347	constituyen materia gravada del IESS	713		714
Activos biológicos	348	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones			
Otras propiedades, planta y equipo	349	que no constituyen materia gravada del IESS	715		716
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)	717		718
Terrenos	350	Honorarios profesionales y dietas	719		720
Obras en proceso	351	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	721		722
Activos de exploración y explotación	352	Arrendamiento de inmuebles	723		724
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	353	Mantenimiento y reparaciones	725		726
(-) Provisión por deterioro del valor de propiedades, planta y equipo	354	Combustibles	727		728
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	355	Promoción y publicidad	729		730
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)		Suministros y materiales	731		732
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	356	Transporte	733		734
Gastos de organización y constitución	357	Provisiones			
Gastos de investigación, exploración y similares	358	Para jubilación patronal	735		736
Otros activos diferidos	359	Para desahucio	737		738
(-) Amortización acumulada	360	Para cuentas incobrables			739
(-) Provisión por deterioro del valor del activo diferido (intangible)	361	Por valor neto de realización de inventarios	740		741
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	362	Por deterioro del valor de los activos	742		743
ACTIVO LARGO PLAZO		Otras provisiones	744		745
Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones	363	Arrendamiento mercantil / Local	746		747
Inversiones largo plazo / Otras	364	Arrendamiento mercantil / Del exterior	748		749
Cuentas y documentos por cobrar clientes - largo plazo	365	Comisiones / Local	750		751
Relacionados / Locales	366	Comisiones / Del exterior	752		753
Relacionados / Del exterior	367	Intereses bancarios			
No relacionados / Locales	368	Local	754		755
No relacionados / Del exterior	369	Del exterior	756		757
Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo	370	Intereses pagados a terceros			
Relacionados / Locales	371	Relacionados / Local	758		759
Relacionados / Del exterior	372	Relacionados / Del exterior	760		761
No relacionados / Locales	373	No relacionados / Local	762		763
No relacionados / Del exterior	374	No relacionados / Del exterior	764		765
(-) Provisión cuentas incobrables	375	Pérdida en venta de activos / Relacionadas	766		767
(-) Provisión por deterioro del valor del activo largo plazo	376	Pérdida en venta de activos / No relacionadas	768		769
Otros activos largo plazo	377	Otras pérdidas	770		771
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	378	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	772		773
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	(369 + 379 + 397)	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	774		775
TOTAL DEL ACTIVO	(339 + 398)	Gastos de gestión			776
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)	399	Impuestos, contribuciones y otros			777
PASIVO		Gastos de viaje	778		779
PASIVO CORRIENTE		IVA que se carga al costo o gasto	780		781
Cuentas y documentos por pagar proveedores - corriente	398	Depreciación de propiedades, planta y equipo (Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	399		5,737.76
Relacionados / Locales	400	Acelerada	782		783
		No acelerada	784		785
		Depreciación de activos biológicos	786		
		Depreciación de propiedades de inversión			787
	401	Amortización de activos de exploración y explotación	788		