

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** 82612497

NAC-DGERCGC13-00881

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031

AÑO 102 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO EXPEDIENTE 203

RUC 201 202

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

Con partes relacionadas locales		Con partes relacionadas en paraísos fiscales y regímenes fiscales preferentes		Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior	
Operaciones de activo	003 <input type="text"/>	Operaciones de activo	007 <input type="text"/>	Operaciones de activo	011 <input type="text"/>
Operaciones de pasivo	004 <input type="text"/>	Operaciones de pasivo	008 <input type="text"/>	Operaciones de pasivo	012 <input type="text"/>
Operaciones de ingreso	005 <input type="text"/>	Operaciones de ingreso	009 <input type="text"/>	Operaciones de ingreso	013 <input type="text"/>
Operaciones de egreso	006 <input type="text"/>	Operaciones de egreso	010 <input type="text"/>	Operaciones de egreso	014 <input type="text"/>
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					015 <input type="text"/>
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?					017 <input type="text" value="SI"/>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO

ESTADO DE RESULTADOS
INGRESOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS		TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
ACTIVO		INGRESOS			(A efectos de la Conciliación Tributaria)
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	311 <input type="text" value="106.01"/>				
Inversiones corrientes	312 <input type="text"/>				
(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes	313 <input type="text"/>	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA		601 1 <input type="text"/>	601 2 <input type="text"/>
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		602 1 <input type="text"/>	602 2 <input type="text"/>
Relacionados / Locales	314 <input type="text"/>	Exportaciones netas		603 1 <input type="text"/>	603 2 <input type="text"/>
Relacionados / Del exterior	315 <input type="text"/>	Rendimientos financieros		604 1 <input type="text"/>	604 2 <input type="text"/>
No relacionados / Locales	316 <input type="text"/>	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		605 1 <input type="text"/>	605 2 <input type="text"/>
No relacionados / Del exterior	317 <input type="text"/>	Dividendos		606 1 <input type="text"/>	606 2 <input type="text"/>
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones			
Relacionados / Locales	318 <input type="text" value="1,467.56"/>	De recursos públicos		607 1 <input type="text"/>	607 2 <input type="text"/>
Relacionados / Del exterior	319 <input type="text"/>	De otras locales		608 1 <input type="text"/>	608 2 <input type="text"/>
No relacionados / Locales	320 <input type="text"/>	Del exterior		609 1 <input type="text"/>	609 2 <input type="text"/>
No relacionados / Del exterior	321 <input type="text"/>	Otros ingresos provenientes del exterior		610 1 <input type="text"/>	610 2 <input type="text"/>
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	322 <input type="text"/>	Otras rentas		611 1 <input type="text"/>	611 2 <input type="text"/>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	323 <input type="text"/>	TOTAL INGRESOS	(Sumar del 6011 al 6111)	699 9 <input type="text"/>	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	324 <input type="text"/>	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)		600 1 <input type="text"/>	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	325 <input type="text"/>	Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		600 2 <input type="text"/>	
Inventario de materia prima	326 <input type="text"/>				
Inventario de productos en proceso	327 <input type="text"/>				
Inventario de suministros y materiales	328 <input type="text"/>				
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	329 <input type="text"/>				
Mercaderías en tránsito	330 <input type="text"/>				
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	331 <input type="text"/>				
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario	332 <input type="text"/>	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	701 1 <input type="text"/>		
Activos pagados por anticipado	333 <input type="text"/>	Compras netas locales de bienes no producidos por			

En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "Total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta

COSTOS Y GASTOS
COSTO GASTO VALOR NO DEDUCIBLE

(A efectos de la Conciliación Tributaria)

en por deterioro del valor del activo	334	<input type="text"/>	el sujeto pasivo	702 1	<input type="text"/>	702 3	<input type="text"/>
no corrientes mantenidos para la venta y			Importaciones de bienes no producidos por				
fracciones discontinuadas	335	<input type="text"/>	el sujeto pasivo	703 1	<input type="text"/>	703 2	<input type="text"/>
Otros activos corrientes	336	<input type="text"/>	(-) Inventario final de bienes no producidos por				
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	339	<input type="text" value="1,573.57"/>	el sujeto pasivo	704 1	<input type="text"/>		
ACTIVO NO CORRIENTES			Inventario inicial de materia prima	705 1	<input type="text"/>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			Compras netas locales de materia prima	706 1	<input type="text"/>	706 3	<input type="text"/>
			Importaciones de materia prima	707 1	<input type="text"/>	707 3	<input type="text"/>
Terrenos	341	<input type="text"/>	(-) Inventario final de materia prima	708 1	<input type="text"/>		
Inmuebles (excepto terrenos)	342	<input type="text"/>	Inventario inicial de productos en proceso	709 1	<input type="text"/>		
Construcciones en curso	343	<input type="text"/>	(-) Inventario final de productos en proceso	710 1	<input type="text"/>		
Muebles y enseres	344	<input type="text"/>	Inventario inicial de productos terminados	711 1	<input type="text"/>		
Maquinaria, equipo e instalaciones	345	<input type="text"/>	(-) Inventario final de productos terminados	712 1	<input type="text"/>		
Naves, aeronaves, barcasas y similares	346	<input type="text"/>	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que				
Equipo de computación y software	347	<input type="text"/>	constituyen materia gravada del IESS	713 1	<input type="text"/>	713 2	<input type="text"/>
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	348	<input type="text"/>	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones				
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	349	<input type="text"/>	que no constituyen materia gravada del IESS	714 1	<input type="text"/>	714 2	<input type="text"/>
Otros propiedades, planta y equipo	357	<input type="text"/>	Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	715 1	<input type="text"/>	715 2	<input type="text"/>
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	358	<input type="text"/>	Honorarios profesionales y dietas	716 1	<input type="text"/>	716 2	<input type="text"/>
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	359	<input type="text"/>	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	717 1	<input type="text"/>	717 2	<input type="text"/>
Activos de exploración y explotación	360	<input type="text"/>	Arrendamientos	718 1	<input type="text"/>	718 2	<input type="text"/>
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	361	<input type="text"/>	Mantenimiento y reparaciones	719 1	<input type="text"/>	719 2	<input type="text"/>
(-) Deterioro acumulado de activos de exploración y explotación	362	<input type="text"/>	Combustibles y lubricantes	720 1	<input type="text"/>	720 2	<input type="text"/>
Propiedades de inversión	363	<input type="text"/>	Promoción y publicidad	721 1	<input type="text"/>	721 2	<input type="text"/>
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	364	<input type="text"/>	Suministros, materiales y repuestos	722 1	<input type="text"/>	722 2	<input type="text"/>
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	365	<input type="text"/>	Transporte	723 1	<input type="text"/>	723 2	<input type="text"/>
Activos biológicos	366	<input type="text"/>	Provisiones				
(-) Depreciación acumulada activos biológicos	367	<input type="text"/>	Para jubilación patronal	724 1	<input type="text"/>	724 2	<input type="text"/>
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	368	<input type="text"/>	Para desahucio	725 1	<input type="text"/>	725 2	<input type="text"/>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	369	<input type="text"/>	Para cuentas incobrables			726 2	<input type="text"/>
ACTIVOS INTANGIBLES			Por valor neto de realización de inventarios	727 1	<input type="text"/>	727 2	<input type="text"/>
Plusvalías	371	<input type="text"/>	Por deterioro del valor de los activos	728 1	<input type="text"/>	728 2	<input type="text"/>
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	372	<input type="text"/>	Otras provisiones	729 1	<input type="text"/>	729 2	<input type="text"/>
Activos de exploración y explotación	374	<input type="text"/>	Arrendamiento mercantil / Local	730 1	<input type="text"/>	730 2	<input type="text"/>
Otros activos intangibles	376	<input type="text"/>	Arrendamiento mercantil / Del exterior	731 1	<input type="text"/>	731 2	<input type="text"/>
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	377	<input type="text"/>	Comisiones / Local	732 1	<input type="text"/>	732 2	<input type="text"/>
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	378	<input type="text"/>	Comisiones / Del exterior	733 1	<input type="text"/>	733 2	<input type="text"/>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	379	<input type="text"/>	Intereses bancarios				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			Local	734 1	<input type="text"/>	734 2	<input type="text"/>
Inversiones no corrientes			Del exterior	735 1	<input type="text"/>	735 2	<input type="text"/>
En subsidiarias y asociadas	381	<input type="text"/>	Intereses pagados a terceros				
En negocios conjuntos	382	<input type="text"/>	Relacionados / Local	736 1	<input type="text"/>	736 2	<input type="text"/>
Otras	383	<input type="text"/>	Relacionados / Del exterior	737 1	<input type="text"/>	737 2	<input type="text"/>
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes			No relacionados / Local	738 1	<input type="text"/>	738 2	<input type="text"/>
Relacionados / Locales	384	<input type="text"/>	No relacionados / Del exterior	739 1	<input type="text"/>	739 2	<input type="text"/>
			Pérdida en venta de activos / Relacionadas	740 1	<input type="text"/>	740 2	<input type="text"/>
			Pérdida en venta de activos / No relacionadas	741 1	<input type="text"/>	741 2	<input type="text"/>
			Otras pérdidas	742 1	<input type="text"/>	742 2	<input type="text"/>
			Mermas	743 1	<input type="text"/>	743 2	<input type="text"/>
			Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	744 1	<input type="text"/>	744 2	<input type="text"/>
			Gastos indirectos asignados desde el exterior				

Relacionados / Del exterior	385		por partes relacionadas	745 1		745 2		745 3	
Relacionados / Locales	386		Gastos de gestión		746 2		746 3		
No relacionados / Del exterior	387		Impuestos, contribuciones y otros		747 2		747 3		
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes			Gastos de viaje	748 1		748 2		748 3	
Relacionados / Locales	388		IVA que se carga al costo o gasto	749 1		749 2		749 3	
Relacionados / Del exterior	389		Depreciación de propiedades, planta y equipo						
No relacionados / Locales	390		(Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)						
No relacionados / Del exterior	391		Acelerada	750 1		750 2		750 3	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	392		No acelerada	751 1		751 2		751 3	
(-) Provisión por deterioro de activos financieros no corrientes	393		Depreciación del reavalúo de propiedades, planta y equipo	752 1		752 2		752 3	
Otros activos financieros no corrientes	394		Depreciación de activos biológicos	753 1			753 3		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	395		Depreciación de propiedades de inversión		754 2		754 3		
Otros activos no corrientes	397	4,164.19	Amortización de activos de exploración y explotación	755 1			755 3		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	(369+379+395+397)398	4,164.19	Otras amortizaciones	756 1		756 2		756 3	
TOTAL DEL ACTIVO	(339 + 398) 399	5,737.76	Servicios públicos	757 1		757 2		757 3	
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)	396		Pagos por otros servicios	758 1		758 2		758 3	
			Pagos por otros bienes	759 1		759 2		759 3	
			TOTAL COSTOS	799 1					
PASIVO			TOTAL GASTOS		799 2				
PASIVOS CORRIENTES			TOTAL COSTOS Y GASTOS	(7991 + 7992)	799 9				
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes			Baja de inventario (informativo)		700 1				
Relacionados / Locales	411		Pago por reembolso como reembolsante (informativo)		700 2				
Relacionados / Del exterior	412		Pago por reembolso como intermediario (informativo)		700 3				
No relacionados / Locales	413								
No relacionados / Del exterior	414								
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes									
Locales	415								
Del exterior	416								
Préstamos de accionistas o socios / Locales	417								
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior	418		UTILIDAD DEL EJERCICIO	(Si 6999 - 7999 mayor a 0)	801				
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(Si 6999 - 7999 menor a 0)	802				
Relacionados / Locales	419	3,737.76	Cálculo de base participación a trabajadores						
Relacionados / Del exterior	420		(+) Ajuste por precios de transferencia		097				
No relacionados / Locales	421		Base de cálculo de participación a trabajadores		098				
No relacionados / Del exterior	422		(-) Participación a trabajadores		803				
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	423		(-) Dividendos exentos	(Campo 6062)	804				
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	424		(-) Otras rentas exentas		805				
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	425		(-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI		806				
Crédito a mutuo	426		(+) Gastos no deducibles locales		807				
Obligaciones emitidas corrientes	427		(+) Gastos no deducibles del exterior		808				
Anticipos de clientes	428		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		809				
Provisiones	429		(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos						
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	439	3,737.76	Fórmula: { (804 x 15%) + [(805 + 806 - 809) x 15%] }		810				
PASIVOS NO CORRIENTES			(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		811				
Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes			(-) Deducciones por leyes especiales		812				
Relacionados / Locales	441		(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI		813				
Relacionados / Del exterior	442		(+) Ajuste por precios de transferencia		814				
No relacionados / Locales	443		(-) Deducción por incremento neto de empleados		815				
No relacionados / Del exterior	444		(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		816				
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes			(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		817				

En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "Costo" y "Gasto" considerada como no deducible para el cálculo del Impuesto a la Renta