

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

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

¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?

017

ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA

ACTIVO

ESTADO DE  
RESULTADOS  
INGRESOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo

311

Inversiones corrientes

312

(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes

313

Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes

Relacionados / Locales

314

Relacionados / Del exterior

315

No relacionados / Locales

316

No relacionados / Del exterior

317

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Relacionados / Locales

318

Relacionados / Del exterior

319

No relacionados / Locales

320

No relacionados / Del exterior

321

(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro

322

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)

323

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

324

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)

325

Inventario de materia prima

326

Inventario de productos en proceso

327

Inventario de suministros y materiales

328

Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén

329

Mercaderías en tránsito

330

Inventario repuestos, herramientas y accesorios

331

(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización

y otras pérdidas en inventario

332

Activos pagados por anticipado

333

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA

Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

Exportaciones netas

Rendimientos financieros

Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo

Dividendos

Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones

De recursos públicos

De otras locales

Del exterior

Otros ingresos provenientes del exterior

Otras rentas

TOTAL INGRESOS

Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)

Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)

(Sumar del 6011 al 6111)

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)

701 1

Compras netas locales de bienes no producidos por

|                                                                                   |     |                                       |                                                             |       |                      |       |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|----------------------|-------|----------------------|
| 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                   |       |                      |       |                      |
| aciones 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            | 703 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| 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                                      |     |                                       | Compras netas locales de materia prima                      | 706 1 | <input type="text"/> | 706 3 | <input type="text"/> |
| INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS                                                    |     |                                       | 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, barcas 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"/> |
| Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil                                  | 348 | <input type="text"/>                  | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | 713 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Propiedades, planta y equipo por contratos de                                     |     |                                       | que no constituyen materia gravada del IESS                 | 714 1 | <input type="text"/> | 714 2 | <input type="text"/> |
| arrendamiento financiero                                                          | 349 | <input type="text"/>                  | Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)     | 714 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Otros propiedades, planta y equipo                                                | 357 | <input type="text"/>                  | Honorarios profesionales y dietas                           | 715 1 | <input type="text"/> | 715 2 | <input type="text"/> |
| (-) Depreciación acumulada propiedades, planta                                    |     |                                       | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales          | 715 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| y equipo                                                                          | 358 | <input type="text"/>                  | Arrendamientos                                              | 716 1 | <input type="text"/> | 716 2 | <input type="text"/> |
| (-) Deterioro acumulado de propiedades, planta                                    |     |                                       | Mantenimiento y reparaciones                                | 716 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| y equipo                                                                          | 359 | <input type="text"/>                  | Combustibles y lubricantes                                  | 717 1 | <input type="text"/> | 717 2 | <input type="text"/> |
| Activos de exploración y explotación                                              | 360 | <input type="text"/>                  | Promoción y publicidad                                      | 717 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| (-) Amortización acumulada de activos de exploración                              |     |                                       | Suministros, materiales y repuestos                         | 718 1 | <input type="text"/> | 718 2 | <input type="text"/> |
| y explotación                                                                     | 361 | <input type="text"/>                  | Transporte                                                  | 718 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| (-) Deterioro acumulado de activos de exploración                                 |     |                                       | Provisiones                                                 | 719 1 | <input type="text"/> | 719 2 | <input type="text"/> |
| y explotación                                                                     | 362 | <input type="text"/>                  | Para jubilación patronal                                    | 719 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Propiedades de inversión                                                          | 363 | <input type="text"/>                  | Para desahucio                                              | 720 1 | <input type="text"/> | 720 2 | <input type="text"/> |
| (-) Depreciación acumulada propiedades de inversión                               | 364 | <input type="text"/>                  | Para cuentas incobrables                                    | 720 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| (-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión                               | 365 | <input type="text"/>                  | Por valor neto de realización de inventarios                | 721 1 | <input type="text"/> | 721 2 | <input type="text"/> |
| Activos biológicos                                                                | 366 | <input type="text"/>                  | Por deterioro del valor de los activos                      | 721 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| (-) Depreciación acumulada activos biológicos                                     | 367 | <input type="text"/>                  | Otras provisiones                                           | 722 1 | <input type="text"/> | 722 2 | <input type="text"/> |
| (-) Deterioro acumulado de activos biológicos                                     | 368 | <input type="text"/>                  | Arrendamiento mercantil / Local                             | 722 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS | 369 | <input type="text"/>                  | Arrendamiento mercantil / Del exterior                      | 723 1 | <input type="text"/> | 723 2 | <input type="text"/> |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                                               |     |                                       | Comisiones / Local                                          | 723 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Plusvalías                                                                        | 371 | <input type="text"/>                  | Intereses bancarios                                         | 731 1 | <input type="text"/> | 731 2 | <input type="text"/> |
| Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares                             | 372 | <input type="text"/>                  | Local                                                       | 731 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Activos de exploración y explotación                                              | 374 | <input type="text"/>                  | Del exterior                                                | 732 1 | <input type="text"/> | 732 2 | <input type="text"/> |
| Otros activos intangibles                                                         | 376 | <input type="text"/>                  | Intereses pagados a terceros                                | 732 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| (-) Amortización acumulada de activos intangibles                                 | 377 | <input type="text"/>                  | Relacionados / Local                                        | 733 1 | <input type="text"/> | 733 2 | <input type="text"/> |
| (-) Deterioro acumulado de activos intangibles                                    | 378 | <input type="text"/>                  | Relacionados / Del exterior                                 | 733 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES                                                         | 379 | <input type="text"/>                  | No relacionados / Local                                     | 734 1 | <input type="text"/> | 734 2 | <input type="text"/> |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES                                                 |     |                                       | No relacionados / Del exterior                              | 734 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Inversiones no corrientes                                                         |     |                                       | Pérdida en venta de activos / Relacionadas                  | 739 1 | <input type="text"/> | 739 2 | <input type="text"/> |
| En subsidiarias y asociadas                                                       | 381 | <input type="text"/>                  | Pérdida en venta de activos / No relacionadas               | 740 1 | <input type="text"/> | 740 2 | <input type="text"/> |
| En negocios conjuntos                                                             | 382 | <input type="text"/>                  | Otras pérdidas                                              | 740 3 | <input type="text"/> |       |                      |
| Otras                                                                             | 383 | <input type="text"/>                  | Mermas                                                      | 741 1 | <input type="text"/> | 741 2 | <input type="text"/> |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes                            |     |                                       | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                    | 742 1 | <input type="text"/> | 742 2 | <input type="text"/> |
| Relacionados / Locales                                                            | 384 | <input type="text"/>                  | Gastos indirectos asignados desde el exterior               | 742 3 | <input type="text"/> |       |                      |

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

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

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA