

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 101
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN
DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS,
VALORES Y SEGUROS

Resolución No. ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No. FORMULARIO

NAC-DGERCGC15-00000143

98290084

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

AÑO 102 2014

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

EXPEDIENTE

203

RUC 201 1791891330001 202 ERNST & YOUNG ECUADOR LTD.

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 pasivo 004
Operaciones de ingreso 005
Operaciones de egreso 006

Operaciones de activo 007
Operaciones de pasivo 008
Operaciones de ingreso 009
Operaciones de egreso 010

Operaciones de activo 011
Operaciones de pasivo 012
Operaciones de ingreso 013
Operaciones de egreso 014

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

015
017 NA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO

INGRESOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo 311 106,01
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 1.467,59
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
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 11) 331
Inventario de obras en construcción (NIC 2) 332
Inventario de obras terminadas (NIC 2) 333

Inventario de materiales o bienes para la construcción (NIC 2) 334
Inventario repuestos, herramientas y accesorios 335
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario 336

Activos pagados por anticipado 337
(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente 338
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas 339
Otros activos corrientes 340
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 345 1.573,57

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS
Terrenos 350
Inmuebles (excepto terrenos) 351
Construcciones en curso 352
Muebles y enseres 353
Maquinaria, equipo e instalaciones 354
Naves, aeronaves, barcasas y similares 355

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA
Exportaciones netas
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales
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

(Sumar del 6011 al 6131)

Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)
Ingresos por reembolso como intermediario (Informativo)

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

TOTAL INGRESOS

VALOR EXENTO

(A efectos de la Conciliación Tributaria)
601 1 601 2
602 1 602 2
603 1 603 2
604 1 604 2
605 1 605 2
606 1 606 2
607 1 607 2
608 1 608 2
609 1 609 2
610 1 610 2
611 1 611 2
612 1 612 2
613 1 613 2
699 1
600 1
600 2

COSTOS Y GASTOS

COSTO

GASTO

VALOR NO DEDUCIBLE

(A efectos de la Conciliación Tributaria)
701 0
701 1 701 2
702 1 702 3
703 1 703 2 703 3
704 1
705 1
706 1 706 3
707 1 707 3
708 1
709 1

(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo		Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)		715 1	715 2	715 3	
	361		Honorarios profesionales y dietas	716 1	716 2	716 3	
Activos de exploración y explotación	362		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	717 1	717 2	717 3	
(-) Amortización acumulada de activos de exploración		Arrendamientos		718 1	718 2	718 3	
	363		Mantenimiento y reparaciones	719 1	719 2	719 3	
(-) Deterioro acumulado de activos de exploración		Combustibles y lubricantes		720 1	720 2	720 3	
	364		Promoción y publicidad	721 1	721 2	721 3	
Propiedades de inversión	365		Suministros, materiales y repuestos	722 1	722 2	722 3	
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión		Transporte		723 1	723 2	723 3	
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión		Provisiones					
Activos biológicos	368		Para jubilación patronal	724 1	724 2	724 3	
(-) Depreciación acumulada activos biológicos		Para desahucio		725 1	725 2	725 3	
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos		Para cuentas incobrables			726 2	726 3	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		Por valor neto de realización de inventarios		727 1	727 2	727 3	
	379		Por deterioro del valor de los activos	728 1	728 2	728 3	
ACTIVOS INTANGIBLES		Otras provisiones		729 1	729 2	729 3	
Plusvalías	381		Arrendamiento mercantil/ Local	730 1	730 2	730 3	
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	382		Arrendamiento mercantil/ Del exterior	731 1	731 2	731 3	
Activos de exploración y explotación	383		Comisiones / Local	732 1	732 2	732 3	
Otros activos intangibles	384		Comisiones / Del exterior	733 1	733 2	733 3	
(-) Amortización acumulada de activos intangibles		Intereses bancarios					
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles		Local		734 1	734 2	734 3	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		Del exterior		735 1	735 2	735 3	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		Intereses pagados a terceros					
Inversiones no corrientes		Relacionados / Local		736 1	736 2	736 3	
En subsidiarias y asociadas	411		Relacionados / Del exterior	737 1	737 2	737 3	
En negocios conjuntos	412		No relacionados / Local	738 1	738 2	738 3	
Otras	413		No relacionados / Del exterior	739 1	739 2	739 3	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		Pérdida en venta de activos / Relacionadas		740 1	740 2	740 3	
Relacionados / Locales	414		Pérdida en venta de activos / No relacionadas	741 1	741 2	741 3	
Relacionados / Del exterior	415		Otras pérdidas	742 1	742 2	742 3	
No relacionados / Locales	416		Mermas	743 1	743 2	743 3	
No relacionados / Del exterior	417		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	744 1	744 2	744 3	
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		Gastos indirectos asignados desde el exterior					
Relacionados / Locales	418		por partes relacionadas	745 1	745 2	745 3	
Relacionados / Del exterior	419		Gastos de gestión		746 2	746 3	
No relacionados / Locales	420		Impuestos, contribuciones y otros		747 2	747 3	
No relacionados / Del exterior	421		Gastos de viaje	748 1	748 2	748 3	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		IVA que se carga al costo o gasto		749 1	749 2	749 3	
(-) Provisión por deterioro de activos financieros		Depreciación de propiedades, planta y equipo					
no corrientes	423		(Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)				
Otros activos financieros no corrientes	424		Acelerada	750 1	750 2	750 3	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		No acelerada		751 1	751 2	751 3	
Otros activos no corrientes	445	4,164.19	Depreciación del reavalúo de propiedades, planta y equipo	752 1	752 2	752 3	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	379 + 389+ 439+ 445	4,164.19		753 1		753 3	
Efecto de la revaluación de activos (Casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta)		Depreciación de activos biológicos					
	446		Depreciación de propiedades de inversión		754 2	754 3	
TOTAL DEL ACTIVO (345+498)		499	5,737.76	755 1		755 3	
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)		496		756 1	756 2	756 3	
			Otras amortizaciones				
			Servicios públicos	757 1	757 2	757 3	
			Pagos por otros servicios	758 1	758 2	758 3	
			Pagos por otros bienes	759 1	759 2	759 3	
PASIVO		TOTAL COSTOS		799 1			
PASIVOS CORRIENTES		TOTAL GASTOS			799 2		
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes	511		TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991 + 7992)		799 9		
Relacionados / Locales	512		Baja de inventario (informativo)	700 1			
Relacionados / Del exterior	513		Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	700 2			
No relacionados / Locales	514		Pago por reembolso como intermediario (informativo)		700 3		
No relacionados / Del exterior							
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	515						
Locales	516						
Del exterior	517						
Préstamos de accionistas o socios / Locales							

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