



FORMULARIO 101

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

No. 30 0017056

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

102 AÑO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)			
ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	+	013
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+	014
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			015 = (011+012-013+014)

ESTADO DE SITUACIÓN		ESTADO DE RESULTADOS	
ACTIVO		INGRESOS	

ACTIVO CORRIENTE		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	001	+	446,506					
CAJA, BANCOS	311	+	951,65	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	802	+				
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		EXPORTACIONES NETAS	803	+				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	804	+		
		DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	4,416,85	OTRAS RENTAS GRAVADAS	806	+		
		DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	807	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	2,451,17	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	808	+		
		DEL EXTERIOR	318	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	809	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+			DE OTRAS LOCALES	810	+	
		DEL EXTERIOR	320	+			DEL EXTERIOR	811	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS	812	+				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		TOTAL INGRESOS	899	=	446,506			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		SUMAR DEL 801 AL 812						
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	891					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	892					
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+								
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+								

COSTOS Y GASTOS	
COSTO	GASTO

MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+			
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTIPOADO	331	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	=	10,817,70	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+			
ACTIVO FIJO				COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)			
MUEBLES Y ENSERES	343	+	2,000,00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+	1,055,00	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL	346	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)			
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+	7,000,00	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	1,091,00		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+	2,410,00		
TERRENOS	349	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+	1,261,70		
OBRAS EN PROCESO	350	+		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+	618,00		
TOTAL ACTIVO FIJOS	389	=	2,055,00	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+			
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	726	+	2,925,00		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+	510,70		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+		COMBUSTIBLES	729	+			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+	700,00		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+		SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+	600,00		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)		TRANSPORTE	735	+			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	=		PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+			
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA DESAHUCIO	739	+			
INVERSIONES LARGO PLAZO				PARA CUENTAS INCOBRABLES			742	+	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+		OTRAS PROVISIONES	743	+			
OTRAS	382	+		LOCAL	745	+	746	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+	DEL EXTERIOR	747	+	748	+
		DEL EXTERIOR	384	+	LOCAL	749	+	750	+
NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+	DEL EXTERIOR	751	+	752	+	
	DEL EXTERIOR	386	+	LOCAL	753	+	754	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+	DEL EXTERIOR	755	+	756	+
		DEL EXTERIOR	388	+	LOCAL	757	+	758	+
NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+	DEL EXTERIOR	759	+	760	+	
	DEL EXTERIOR	390	+	LOCAL	761	+	762	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)		DEL EXTERIOR	763	+	764	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+		RELACIONADAS	765	+	766	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397	=		NO RELACIONADAS	767	+	768	+	
TOTAL DEL ACTIVO	339+389+379+397	398	=	10,276,00					

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	

OTRAS PÉRDIDAS	769	+		INTERESES PASADOS A TERCEROS			
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771	+		RELACIONADOS	LOCAL	775	+
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773	+			DEL EXTERIOR	779	+
GASTOS DE GESTIÓN	775	+	9,711	NO RELACIONADOS	LOCAL	781	+
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	776	+		DEL EXTERIOR	783	+	
				RELACIONADAS	785	+	
				NO RELACIONADAS	787	+	

OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	416	+	GASTOS DE VIAJE	777	+	778	+	492
	DEL EXTERIOR	418	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	417	+	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACCELERADA	791	+	782	+
	DEL EXTERIOR	418	+		NO ACCELERADA	783	+	784	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	AMORTIZACIONES	786	+	786	+
		DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790	+
		DEL EXTERIOR	422	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792	+
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	+	TOTAL COSTOS	797	=			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	+	TOTAL GASTOS			798	=	51
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		425	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	=	799
CRÉDITO A MUTUO		426	+						
OBIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		427	+	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)			794		
PROVISIONES		428	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)			795		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439	=	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	899-799=0	801	=	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	899-799=0	802	=	247
		DEL EXTERIOR	444	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)	
OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 606	812	(-)		
	DEL EXTERIOR	446	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	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	Formulas (E1)(2)(3)+(E1)(4)(5)(6)	817	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)	
		DEL EXTERIOR	452	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453	+	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+		
CRÉDITO A MUTUO		454	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)		
OBIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)		
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		456	+						
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+	UTILIDAD GRAVABLE		828	=		
OTRAS PROVISIONES		458	+	PÉRDIDA		839	=		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		488	=	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=		
PASIVOS DIFERIDOS		479	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=		
OTROS PASIVOS		489	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		848	=		
TOTAL DEL PASIVO	439+469+479+488	489	=	(-) ANTIPOJO PAGADO		851	(-)		

PATRIMONIO NETO									
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	+	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		862	(-)		
(-) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		503	(-)	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		863	(-)		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		505	+	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		864	(-)		
RESERVA LEGAL		507	+	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		865	(-)		
OTRAS RESERVAS		509	+	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		866	(-)		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	+	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	869	=		
(-) 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	(-)	ANTIPOJO PRÓXIMO AÑO		878	=		
TOTAL PATRIMONIO NETO		598	=						
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+598	899	=	PAGO PREVIO (Informativo)		890			

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)										
IMPUESTO	887	USD		INTERÉS	898	USD		MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)									
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						899-897	902	+	
INTERÉS POR MORA							903	+	
MULTA							904	+	
TOTAL PAGADO							909	=	
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO							905	USD	
MEDIANTE COMPENSACIONES							906	USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO							907	USD	

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO					DETALLE DE COMPENSACIONES				
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.	916	Resol. No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.).

[Firma Representante Legal]
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

[Firma Contador]
FIRMA CONTADOR

NOMBRE:	<i>[Nombre]</i>	NOMBRE:	<i>[Nombre]</i>
199	Cóculo de Identidad o No. de Pasaporte	199	RUC No.