



FORMULARIO
101

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

No.

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

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	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	013	+	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)	015	=	

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS						
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				601	+	
CAJA, BANCOS				311	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
INVERSIONES CORRIENTES				312	+		EXPORTACIONES NETAS	603	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+		
		DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+		
		DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+		
		DEL EXTERIOR	318	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	609	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+		DE RECURSOS PÚBLICOS	610	+		
		DEL EXTERIOR	320	+		DE OTRAS LOCALES	611	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				321	(-)		DEL EXTERIOR	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				323	+	673.24	OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				324	+	8.66	TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	699	=
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				326	+		IMPRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				327	+					
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				328	+					
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				329	+					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				330	+					
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				331	+					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				332	+					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				339	=	701.22				
ACTIVO FIJO										
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				341	+					
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				342	+					
MUEBLES Y ENSERES				343	+	2.000.00				
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				344	+	2.214.21				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				345	+					
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MÓVIL				346	+					
OTROS ACTIVOS FIJOS				347	+					
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				348	(-)	132.24				
TERRENOS				349	+					
OBRAS EN PROCESO				350	+					
TOTAL ACTIVO FIJO				369	=	592.84				
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)										
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				371	+					
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				373	+					
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				375	+					
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				377	+					
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				378	(-)					
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				379	=					
ACTIVO LARGO PLAZO										
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+						
	OTRAS		382	+						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+						
		DEL EXTERIOR	384	+						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+						
		DEL EXTERIOR	386	+						
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+						
		DEL EXTERIOR	388	+						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+						
		DEL EXTERIOR	390	+						
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)					
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+					
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	=					
TOTAL DEL ACTIVO				339+369+379+397	399	=	6.637.57			
PASIVO										
PASIVO CORRIENTE										
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+						
		DEL EXTERIOR	412	+						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+						
		DEL EXTERIOR	414	+						
OTRAS PÉRDIDAS				769	+					
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				771	+					
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS				773	+					
GASTOS DE GESTIÓN				775	+					
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				776	+					

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+		
		DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+		780	+		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	ACELERADA	781	+	782	+		
		DEL EXTERIOR	418	+			NO ACELERADA	783	+	784	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+		AMORTIZACIONES	785	+	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	=			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799	=		
CRÉDITO A MUTUO			426	+									
OBLIGACIONES 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	+									
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799>0	801	=				
		DEL EXTERIOR	444	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799<0	802	=				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO			445	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)				
			446	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 806	812	(+)				
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS			447	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812	813	(-)				
			448	+		(*) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+				
			449	+		(*) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	450	+		(*) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+				
		DEL EXTERIOR	451	+		(*) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formas (812+15%) (813+15%) (814+15%)	817	+				
	NO RELACIONADOS	LOCALES	452	+		(-) AMORTIZACIÓN PERCIBIDA TRIBUTARIA DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)				
		DEL EXTERIOR	453	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)				
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			454	+		(*) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+				
CRÉDITO A MUTUO			455	+		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)				
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			456	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)				
PROVISIONES PARA DESAHUGO			457	+		UTILIDAD GRAVABLE		828	=				
OTRAS PROVISIONES			458	+		PÉRDIDA		829	=				
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			469	=		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=				
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=				
OTROS PASIVOS			489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=				
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	499	=		(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)				
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		853	(-)				
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		854	(-)				
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+		(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		855	(-)				
RESERVA LEGAL			507	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856	(-)				
OTRAS RESERVAS			509	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=				
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+									
(-) 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	(-)		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=				
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	=									
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+598	599	=		PAGO PREVIO (informativo)		890					
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO													
IMPUESTO		897	USD			INTERÉS		899	USD				
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						INTERÉS POR MORA		902	+				
						MULTA		903	+				
								904	+				
TOTAL PAGADO								999	=				
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													
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
DETALLE DE COMPENSACIONES													
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)													
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL						FIRMA CONTADOR							
NOMBRE: 						NOMBRE: 							
190 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte						199 RUC No.							

SUPERINTENDENCIA DE CIAS
DIVISIÓN INFORMATICA
- 9 FEB. 2009
Marco Cruz