



FORMULARIO 101

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

No.

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

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 CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605
	NO RELACIONADOS LOCALES	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PUBLICOS
	NO RELACIONADOS LOCALES		DE OTRAS LOCALES
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	DE DEL EXTERIOR	611
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321 (-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	612
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	TOTAL INGRESOS	699
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324		
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 ALMACEN	328		
MERCADERIAS EN TRANSITO	329		
INVENTARIO REQUERIDOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339		
ACTIVO FIJO			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341		
NAVES, AERONAVES, BARCOZAS Y SIMILARES	342		
MUEBLES Y ENSERES	343		
MADURNARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344		
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	345		
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CARROZGO MOVIL	346		
OTROS ACTIVOS FIJOS	347		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	348 (-)		
TERRENOS	349		
OBRAS EN PROCESO	350		
TOTAL ACTIVO FIJO	368		
ACTIVO BIENIDO (INTANGIBLE)			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371		
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	372		
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES	373		
OTROS BIENIDOS	374		
TOTAL ACTIVO BIENIDO	379		
ACTIVO LARGO PLAZO			
INVERSIONES Y PARTICIPACIONES			
INVERSIONES LARGO PLAZO	382		
OTRAS PARTICIPACIONES	383		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO			
RELACIONADOS DEL EXTERIOR	384		
NO RELACIONADOS LOCALES	385		
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	386		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO			
RELACIONADOS LOCALES	387		
RELACIONADOS DEL EXTERIOR	388		
NO RELACIONADOS LOCALES	389		
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	390		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391 (-)		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397		
TOTAL DEL ACTIVO	399		
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE			
RELACIONADOS LOCALES	411		
RELACIONADOS DEL EXTERIOR	412		
NO RELACIONADOS LOCALES	413		
NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	414		
OTRAS PERDIDAS	770		
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	771		
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	773		
GASTOS DE GESTION	775		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	778		



FORMULARIO 101

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

No.

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	ACCELERADA	781	+		782	*
	DEL EXTERIOR	418	+			NO ACCELERADA	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 MADRE 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					438	*			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	699-799-0	801	=			
NO RELACIONADOS	LOCALES	443	*		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	=			
	DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	LOCALES	445	*		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 808	812	(-)			
	DEL EXTERIOR	446	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 809+810+811+812	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 Formas (812+85+815+816+819)		817	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	*		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)		
		DEL EXTERIOR	452	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)		
TRANSFERENCIAS CASA MADRE Y SUCURSALES (del exterior)					453	*			(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	820	+
CRÉDITO A MUTUO					454	*			(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	821	(-)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO					455	*			(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	822	(-)
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					456	*					
PROVISIONES PARA DEBAJUCIO					457	*			UTILIDAD GRAVABLE	829	=
OTRAS PROVISIONES					458	*			PÉRDIDA	839	=
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO					468	=			UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	841	
PASIVOS DIFERIDOS					479	*			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	842	
OTROS PASIVOS					489	*			TOTAL IMPUESTO CAUSADO	849	=
TOTAL DEL PASIVO					439+468+479+489	499	=		(-) ANTICIPO PAGADO	851	(-)

PATRIMONIO NETO												
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO					501	*	400.00		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	852	(-)	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA					503	(-)	200.00		(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	853	(-)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN					505	*			(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	854	(-)	
RESERVA LEGAL					507	*			(+) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	855	(+)	
OTRAS RESERVAS					509	*			(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	856	(-)	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES					513	*			IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=
(+) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES					515	(-)			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	889	=
UTILIDAD DEL EJERCICIO					517	*						
(+) PÉRDIDA DEL EJERCICIO					519	(-)			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	879	=	
TOTAL PATRIMONIO NETO					598	=	200.00					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					499+598	399	=	200.00		PAGO PREVIO (informativo)	890	

DETALLE DE IMPLUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
IMPUESTO	897	USD		INTERÉS	898	USD		MULTA	899	USD	

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					902	*			859-897	902	*
INTERÉS POR MOROSIDAD					903	*					
MULTA					904	*	2.00				
TOTAL					999	=	2.00				
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO A CARGA, CREDITIVO O OTRAS FORMAS DE PAGO					905	USD	2.00				
MEDIANTE COMPENSACIONES					906	USD					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO					907	USD					

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO						DETALLE DE COMPENSACIONES					
908	NIC No.	910	NIC No.	912	NIC No.	914	NIC No.	916	Presup. No.	918	Razon. No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD

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

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]*
 FIRMA CONTADOR: *[Firma]*

NOMBRE: *[Nombre]*
 NOMBRE: *[Nombre]*

198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: *[Número]*
 199 RUC No.: *[Número]*

COPIA 3 - PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
 DISEÑO ELABORADO POR: TASHI S.A. TEL.F: 2579 899 R.U.C.: 17907161-0701-RESOLUCIÓN No. NAC-DGER-0094-0799 A 01-12-06