

FORMULARIO 101		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES										
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN												
102	AÑO	2014		IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO			104	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE			No.	98517401
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO												
201	RUC	1792419751001	202	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL			CENTRO DE CAPACITACION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO S.A. CENSESA			203	EXPEDIENTE	0

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR															
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	null	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO	007	+	null	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS RÉGIMENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	011	+	0.00	
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	null		OPERACIONES DE PASIVO	008	+	null		OPERACIONES DE PASIVO	012	+	0.00	
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	null		OPERACIONES DE INGRESO	009	+	null		OPERACIONES DE INGRESO	013	+	0.00	
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	null		OPERACIONES DE EGRESO	010	+	null		OPERACIONES DE EGRESO	014	+	0.00	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS													015	=	0.00
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?													017	=	

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					ESTADO DE RESULTADOS										
ACTIVO					INGRESOS										
ACTIVOS CORRIENTES								TOTAL INGRESOS		VALOR EXENTO(A efectos de la Conciliación Tributaria)					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		311	+	868.80	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			6011	+	21083.87	6012	null			
INVERSIONES CORRIENTES		312	+	0.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA			6021	+	0.00	6022	null			
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES		313	(-)	null	EXPORTACIONES NETAS			6031	+	0.00	6032	null			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	314	+	0.00	INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES			6041	+	null	6042	null		
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00	INGRESOS POR AGROFORESTERÍA Y SILVICULTURA DE ESPECIES FORESTALES			6051	+	null	6052	null		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	316	+	0.00	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			6061	+	28.77	6062	null		
		DEL EXTERIOR	317	+	0.00	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			6071	+	0.00	6072	null		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	318	+	0.00	DIVIDENDOS			6081	+	0.00	6082	null		
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES			DE RECURSOS PÚBLICOS	6091	+	0.00	6092	null	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	320	+	0.00				DE OTRAS LOCALES	6101	+	0.00	6102	null	
		DEL EXTERIOR	321	+	0.00				DEL EXTERIOR	6111	+	0.00	6112	null	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		322	(-)	0.00	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			6121	+	0.00	6122	null			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)		323	+	null	OTRAS RENTAS			6131	+	354.52	6132	0.00			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		324	+	231.55	TOTAL INGRESOS			SUMAR DEL 6011 AL 6131	6999	=	21467.16	En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta.			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		325	+	216.25	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)			6001	0.00						
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		326	+	0.00	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			6002	0.00						
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		327	+	0.00	COSTOS Y GASTOS										
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		328	+	0.00											
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		329	+	0.00				COSTO	GASTO		VALOR NO DEDUCIBLE (A efectos de la Conciliación Tributaria)				
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		330	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			7010	+						
OBRAS EN CURSO BAJO CONTRATO DE CONSTRUCCIÓN (NIC 11)		331	+	null	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			7011	+	12828.22		7012	null		
INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCIÓN (NIC 2)		332	+	null	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIONISTA			7021	+	null		7023	null		
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS (NIC 2)		333	+	null	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			7031	+	0.00	7032	+	0.00	7033	null
INVENTARIO DE MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN (NIC 2)		334	+	null	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			7041	(-)	0.00					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		335	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			7051	+	0.00					
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN INVENTARIO		336	(-)	null	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			7061	+	0.00		7063	null		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		337	+	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			7071	+	0.00			7073	null	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE		338	(-)	null	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			7081	(-)	0.00					
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		339	+	null	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			7091	+	0.00					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		340	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			7101	(-)	0.00					
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		345	=	1316.60	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			7111	+	0.00					
ACTIVOS NO CORRIENTES					(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			7121	(-)	0.00					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS					SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			7131	+	0.00	7132	+	0.00	7133	null
TERRENOS		350	+	0.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			7141	+	0.00	7142	+	0.00	7143	null
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		351	+	0.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			7151	+	0.00	7152	+	0.00	7153	null
CONSTRUCCIONES EN CURSO		352	+	0.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			7161	+	0.00	7162	+	0.00	7163	null
MUEBLES Y ENSERES		353	+	0.00	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			7171	+	0.00	7172	+	0.00	7173	null
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		354	+	0.00	ARRENDAMIENTOS			7181	+	0.00	7182	+	0.00	7183	null
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		355	+	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			7191	+	0.00	7192	+	0.00	7193	null

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				356	+		0.00	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7201	+		0.00	7202	+		0.00	7203	null			
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				357	+		0.00	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				7211	+		0.00	7212	+		0.00	7213	null			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO				358	+		null	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS				7221	+		0.00	7222	+		308.09	7223	null			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				359	+		0.00	TRANSPORTE				7231	+		0.00	7232	+		190.25	7233	null			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				360	(-)		0.00	PROVISIONES		PARA JUBILACIÓN PATRONAL		7241	+		0.00	7242	+		0.00	7243	null			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				361	(-)		null			PARA DESAHUCIO		7251	+		0.00	7252	+		0.00	7253	null			
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN				362	+		null			PARA CUENTAS INCOBRABLES						7262	+		0.00	7263	null			
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN				363	(-)		null			POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS		7271	+			null	7272	+			null	7273	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN				364	(-)		null			POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS		7281	+			null	7282	+			null	7283	null	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN				365	+		null			OTRAS PROVISIONES		7291	+			0.00	7292	+			0.00	7293	null	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN				366	(-)		null	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		LOCAL		7301	+		0.00	7302	+			0.00	7303	null		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN				367	(-)		null			DEL EXTERIOR		7311	+			0.00	7312	+			0.00	7313	null	
ACTIVOS BIOLÓGICOS				368	+		null	COMISIONES		LOCAL		7321	+			0.00	7322	+			0.00	7323	null	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS BIOLÓGICOS				369	(-)		null			DEL EXTERIOR		7331	+			0.00	7332	+			0.00	7333	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				370	(-)		null	INTERESES BANCARIOS		LOCAL		7341	+			0.00	7342	+			0.00	7343	null	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS				379	=		0.00			DEL EXTERIOR		7351	+			0.00	7352	+			0.00	7353	null	
ACTIVOS INTANGIBLES								INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS		LOCAL		7361	+			0.00	7362	+			0.00	7363	null
PLUSVALÍAS				381	+		null		NO RELACIONADOS		DEL EXTERIOR		7371	+			0.00	7372	+			0.00	7373	null
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				382	+		0.00			LOCAL		7381	+			0.00	7382	+			0.00	7383	null	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN				383	+		0.00			DEL EXTERIOR		7391	+			0.00	7392	+			0.00	7393	null	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES				384	+		0.00	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		RELACIONADAS		7401	+			0.00	7402	+			0.00	7403	null	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				385	(-)		0.00			NO RELACIONADAS		7411	+			0.00	7412	+			0.00	7413	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES				386	(-)		null	OTRAS PÉRDIDAS				7421	+			0.00	7422	+			0.00	7423	null	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES				389	=		0.00	MERMAS				7431	+			null	7432	+			null	7433	null	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				7441	+			0.00	7442	+			0.00	7443	null	
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS			411	+							7451	+			0.00	7452	+			0.00	7453	null	
	EN NEGOCIOS CONJUNTOS			412	+												7462	+			null	7463	null	
	OTRAS			413	+												7472	+			null	7473	null	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES	RELACIONADOS		LOCALES	414	+		0.00	GASTOS DE VIAJE				7481	+			null	7482	+			null	7483	null	
			DEL EXTERIOR	415	+		0.00	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				7491	+			null	7492	+			null	7493	null	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	416	+		0.00	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)		ACELERADA	7501	+			null	7502	+			null	7503	null			
		DEL EXTERIOR	417	+		0.00			NO ACELERADA	7511	+				null	7512	+			null	7513	null		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	RELACIONADOS		LOCALES	418	+		0.00	DEPRECIACIÓN DEL REVALUO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				7521	+			null	7522	+			null	7523	null	
			DEL EXTERIOR	419	+		0.00	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				7531	+			null				7533	null			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	420	+		0.00	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN								7542	+			null	7543	null			
		DEL EXTERIOR	421	+		0.00	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN				7551	+			null				7553	null				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				422	(-)		0.00	OTRAS AMORTIZACIONES				7561	+			null	7562	+			null	7563	null	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				423	(-)		null	SERVICIOS PÚBLICOS				7571	+			null	7572	+			null	7573	null	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				424	+		null	PAGOS POR OTROS SERVICIOS				7581	+			null	7582	+			null	7583	null	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				439	=		0.00	PAGOS POR OTROS BIENES				7591	+			null	7592	+			null	7593	null	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				445	+		null	TOTAL COSTOS				7991	+			null				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.				
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		379+389+439+445	498	+		null																		
EFECTO DE LA REVALUACIÓN DE ACTIVOS (Casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta)				446	+		null	TOTAL GASTOS							7992	=			null					
TOTAL DEL ACTIVO		345+498	499	+		1316.60																		
ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)		436	+			null																		
PASIVO								TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991+7992)							7999	=			null					
PASIVOS CORRIENTES								BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)							7001				null					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	RELACIONADOS		LOCALES	511	+		0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)							7002				null					
	NO RELACIONADOS		LOCALES	513	+		0.00	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)							7003				null					
				DEL EXTERIOR	514	+		0.00																
"OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES"				LOCALES	515	+		0.00	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA															
				DEL EXTERIOR	516	+		0.00																
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS				LOCALES	517	+		506.07	UTILIDAD DEL EJERCICIO 6999-7999>0							801	=			null				
				DEL EXTERIOR	518	+		0.00																
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS		LOCALES	519	+		0.00	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 6999-79990							802	=			null					
	NO RELACIONADOS		LOCALES	521	+		0.00								CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		097	+			null	
			DEL EXTERIOR	522	+		0.00			BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	098	=					null							
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN CORRIENTE)				524	+		null																
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				525	+		0.00																	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				526	+		0.00	(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES							803	(-)			null					
OBLIGACIONES CON EL IESS				527	+		0.00	(-) DIVIDENDOS EXENTOS							804	(-)			null					
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				528	+		0.00	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS							805	(-)			null					
DIVIDENDOS POR PAGAR				529	+		null	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI							806	(-)			null					
JUBILACIÓN PATRONAL				530	+		null	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES							807	(+)			null					
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES				531	+		0.00	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR							808	(+)			null					

