

FORMULARIO 101		DECLARACI?N DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACI?N DE BALANCES FORMULARIO ?NICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES											
100 IDENTIFICACI?N DE LA DECLARACI?N													
102	A?O	null	IMPORTANTE: POSICIONE EL CURSOR SOBRE EL CASILLERO PARA OBTENER AYUDA SOBRE SU LLENADO				104	N?. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE		null	No.	null	
200 IDENTIFICACI?N DEL SUJETO PASIVO													
201	RUC	null	202				RAZ?N O DENOMINACI?N SOCIAL		null	203		EXPEDIENTE	null

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR															
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	null	CON PARTES RELACIONADAS EN PARA?SOS FISCALES Y REG?MENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO	007	+	null	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS REG?MENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	011	+	null	
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	null		OPERACIONES DE PASIVO	008	+	null		OPERACIONES DE PASIVO	012	+	null	
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	null		OPERACIONES DE INGRESO	009	+	null		OPERACIONES DE INGRESO	013	+	null	
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	null		OPERACIONES DE EGRESO	010	+	null		OPERACIONES DE EGRESO	014	+	null	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS													015	=	null
?SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACI?N DEL R?GIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?													017	=	

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

EQUIPO DE COMPUTACI?N Y SOFTWARE			356	+	null	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			7201	+			7202	+		7203	null	
VEH?CULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO M?VIL			357	+	null	PROMOCI?N Y PUBLICIDAD			7211	+			7212	+		7213	null	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			358	+	null	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS			7221	+			7222	+		7223	null	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			359	+	null	TRANSPORTE			7231	+			7232	+		7233	null	
(-) DEPRECIACI?N ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			360	(-)	null	PROVISIONES	PARA JUBILACI?N PATRONAL		7241	+			7242	+		7243	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			361	(-)	null		PARA DESAHUCIO		7251	+			7252	+		7253	null	
ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EXPLOTACI?N			362	+	null		PARA CUENTAS INCOBRABLES						7262	+		7263	null	
(-) AMORTIZACI?N ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EXPLOTACI?N			363	(-)	null		POR VALOR NETO DE REALIZACI?N DE INVENTARIOS		7271	+			7272	+		7273	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EXPLOTACI?N			364	(-)	null		POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS		7281	+			7282	+		7283	null	
PROPIEDADES DE INVERSI?N			365	+	null		OTRAS PROVISIONES		7291	+			7292	+		7293	null	
(-) DEPRECIACI?N ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSI?N			366	(-)	null	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL		7301	+			7302	+		7303	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSI?N			367	(-)	null		DEL EXTERIOR		7311	+			7312	+		7313	null	
ACTIVOS BIOL?GICOS			368	+	null	COMISIONES	LOCAL		7321	+			7322	+		7323	null	
(-) DEPRECIACI?N ACUMULADA ACTIVOS BIOL?GICOS			369	(-)	null		DEL EXTERIOR		7331	+			7332	+		7333	null	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOL?GICOS			370	(-)	null	INTERESES BANCARIOS	LOCAL		7341	+			7342	+		7343	null	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSI?N Y ACTIVOS BIOL?GICOS			379	=	null		DEL EXTERIOR		7351	+			7352	+		7353	null	
ACTIVOS INTANGIBLES						INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL		7361	+			7362	+		7363	null
PLUSVAL?AS			381	+	null			DEL EXTERIOR		7371	+			7372	+		7373	null
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			382	+	null	P?RDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	NO RELACIONADOS	LOCAL		7381	+			7382	+		7383	null
ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EXPLOTACI?N			383	+	null			DEL EXTERIOR		7391	+			7392	+		7393	null
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			384	+	null			RELACIONADAS		7401	+			7402	+		7403	null
(-) AMORTIZACI?N ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			385	(-)	null			NO RELACIONADAS		7411	+			7412	+		7413	null
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES			386	(-)	null	OTRAS P?RDIDAS			7421	+			7422	+		7423	null	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES			389	=	null	MERMAS			7431	+			7432	+		7433	null	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES						SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			7441	+			7442	+		7443	null	
INVERSIONES NO CORRIENTES	EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS		411	+	null	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			7451	+			7452	+		7453	null	
	EN NEGOCIOS CONJUNTOS		412	+	null	GASTOS DE GESTI?N							7462	+		7463	null	
	OTRAS		413	+	null	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS							7472	+		7473	null	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	414	+	null	GASTOS DE VIAJE			7481	+			7482	+		7483	null	
		DEL EXTERIOR	415	+	null	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			7491	+			7492	+		7493	null	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	416	+	null	DEPRECIACI?N DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOL?GICOS Y PROPIEDADES DE INVERSI?N)	ACELERADA		7501	+			7502	+		7503	null	
		DEL EXTERIOR		+	null		NO ACELERADA		7511	+			7512	+		7513	null	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	418	+	null	DEPRECIACI?N DEL REAVAL?O DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			7521	+			7522	+		7523	null	
		DEL EXTERIOR	419	+	null	DEPRECIACI?N DE ACTIVOS BIOL?GICOS			7531	+					7533	null		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	420	+	null	DEPRECIACI?N DE PROPIEDADES DE INVERSI?N							7542	+		7543	null	
		DEL EXTERIOR	421	+	null	AMORTIZACI?N DE ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EXPLOTACI?N			7551	+						7553	null	
(-) PROVISI?N CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO			422	(-)	null	OTRAS AMORTIZACIONES			7561	+			7562	+		7563	null	
(-) PROVISI?N POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			423	(-)	null	SERVICIOS P?BLICOS			7571	+			7572	+		7573	null	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			424	+	null	PAGOS POR OTROS SERVICIOS			7581	+			7582	+		7583	null	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			439	=	null	PAGOS POR OTROS BIENES			7591	+			7592	+		7593	null	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			445	+	null													
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		379+389+439+445	498	+	null	TOTAL COSTOS			7991	+						En la columna "Valor no deducible" registre la porci?n del monto declarado en las columnas "costo" y "gasto" considerada como no deducible para el c?lculo del Impuesto a la Renta.		
EFECTO DE LA REVALUACI?N DE ACTIVOS (Casillero informativo para el c?lculo del anticipo de impuesto a la renta)			446	+	null							7992	=					
TOTAL DEL ACTIVO		345+498	499	+	null	TOTAL GASTOS												
ACTIVO POR REINVERSI?N DE UTILIDADES (INFORMATIVO)			436	+	null													
PASIVO						TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991+7992)						7999	=					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	511	+	null	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)						7001						
		DEL EXTERIOR	512	+	null	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)						7002						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	513	+	null	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						7003						
		DEL EXTERIOR	514	+	null													
"OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES"			LOCALES	515	+	null												
			DEL EXTERIOR	516	+	null	CONCILIACI?N TRIBUTARIA											
PR?STAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS			LOCALES	517	+	null							801	=				
			DEL EXTERIOR	518	+	null	UTILIDAD DEL EJERCICIO 6999-7999>0											
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	519	+	null	P?RDIDA DEL EJERCICIO 6999-79990						802	=					
		DEL EXTERIOR	520	+	null													
	NO RELACIONADOS	LOCALES	521	+	null	C?LCULO DE BASE PARTICIPACI?N A TRABAJADORES	(+ AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		097	+								
		DEL EXTERIOR	522	+	null		BASE DE C?LCULO DE PARTICIPACI?N A TRABAJADORES		098	=								
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCI?N CORRIENTE)			524	+	null													
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			525	+	null													
PARTICIPACI?N TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			526	+	null	(-) PARTICIPACI?N A TRABAJADORES						803	(-)					
OBLIGACIONES CON EL IESS			527	+	null	(-) DIVIDENDOS EXENTOS						804	(-)					
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			528	+	null	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS						805	(-)					
DIVIDENDOS POR PAGAR			529	+	null	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI						806	(-)					
JUBILACI?N PATRONAL			530	+	null	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES						807	(+)					
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES			531	+	null	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR						808	(+)					

