e

SRI ...Es hacer más por el país!

FORMULARIO 101

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

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

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC: 0 1 7 9 1 6 1 5 4 7 0 0 1

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL: Aparato y Anexos Argumentación Jurídica

203 EXPEDIENTE: 201022

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE					
CAJA, BANCOS			311	+	450
INVERSIONES CORRIENTES			312	+	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	-
		DEL EXTERIOR	314	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	-
		DEL EXTERIOR	316	+	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	-
		DEL EXTERIOR	318	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	-
		DEL EXTERIOR	320	+	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			321	(-)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			323	+	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)			324	+	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			325	+	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			326	+	-
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	=	450
ACTIVO FIJO					
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)			341	+	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES			342	+	-
MUEBLES Y ENSERES			343	+	-
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES			344	+	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE			345	+	-
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			346	+	-
OTROS ACTIVOS FIJOS			347	+	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO			348	(-)	-
TERRENOS			349	+	-
OBRAS EN PROCESO			350	+	-
TOTAL ACTIVO FIJOS			359	=	-
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 CLIENTES 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+359+379+397	399	=	450

PASIVO

PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+	-
		DEL EXTERIOR	412	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+	
		DEL EXTERIOR	414	+	

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			601	+	-
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			602	+	
EXPORTACIONES NETAS			603	+	-
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			604	+	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			605	+	-
OTRAS RENTAS GRAVADAS			606	+	-
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			607	+	-
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			608	+	-
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS		609	+	
	DE OTRAS LOCALES		610	+	-
	DEL EXTERIOR		611	+	-
OTRAS RENTAS EXENTAS			612	+	-
TOTAL INGRESOS		SUMAR DEL 601 AL 612	699	=	
VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			691		-
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			692		-

COSTOS Y GASTOS

			COSTO			GASTO		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			701	+	-			
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			702	+	-			
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			703	+	-	704	+	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			705	(-)	-			
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			706	+	-			
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			707	+	-			
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			708	+	-			
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			709	(-)	-			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			710	+	-			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			711	(-)	-			
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			712	+	-			
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			713	(-)	-			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			715	+	-	716	+	-
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			717	+	-	718	+	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			719	+	-	720	+	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			721	+	-	722	+	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			723	+	-	724	+	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			725	+	-	726	+	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			727	+	-	728	+	
COMBUSTIBLES			729	+	-	730	+	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			731	+	-	732	+	
SUMINISTROS Y MATERIALES			733	+	-	734	+	
TRANSPORTE			735	+	-	736	+	
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		737	+	-	738	+	
	PARA DESAHUCIO		739	+	-	740	+	
	PARA CUENTAS INCOBRABLES					742	+	
	OTRAS PROVISIONES		743	+	-	744	+	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL		745	+	-	746	+	
	DEL EXTERIOR		747	+	-	748	+	
COMISIONES	LOCAL		749	+	-	750	+	
	DEL EXTERIOR		751	+	-	752	+	
INTERESES BANCARIOS	LOCAL		753	+	-	754	+	
	DEL EXTERIOR		755	+	-	756	+	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757	+	-	758	+	
		DEL EXTERIOR	759	+	-	760	+	
	NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+	-	762	+	
		DEL EXTERIOR	763	+	-	764	+	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	RELACIONADAS		765	+	-	766	+	-
	NO RELACIONADAS		767	+	-	768	+	
OTRAS PÉRDIDAS			769	+	-	770	+	-
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			771	+	-	772	+	
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			773	+	-	774	+	
GASTOS DE GESTIÓN						775	+	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						776	+	

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Sonia Aguirre Samaniego

COPIA 2: PARTE 1 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASKI S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0798 A 01-12-06

SRI ...le hace bien al país!

FORMULARIO 101

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES 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	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	+		**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 608		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 Fórmula {(812x15%)+[(813-816)x15%]}					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	(-)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD					822	(-)
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+								
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+		**UTILIDAD GRAVABLE**					829	=
OTRAS PROVISIONES			458	+		**PÉRDIDA**					839	=
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			499+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	+	450	(-) 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			599	=	450							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			499+599	599	= 450	PAGO PREVIO (Informativo)					890	

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO	897	USD	INTERES	898	USD	MULTA	899	USD

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE CUENCA

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	859-897	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

Sonia Aguirre Semeria

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.	918	Resol 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 ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

FIRMA CONTADOR

NOMBRE:		NOMBRE:	
198 Cédula de Identidad o No. de Pasaporte		199 RUC No.	0 0 1

COPIA 2: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DISEÑO ELABORADO POR: TASKI S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0798 A 01-12-06