



**Fórmula 101**

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

No.  

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER-2008-1520

104 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

102 AÑO **2008**

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC **01991051067291001**

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **ECUATORIANA DE AVIOPARTES S.A.**

203 EXPEDIENTE **20614**

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 +	
<b>TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR</b>					<b>(011+012+013+014)</b>	<b>015 =</b>

**ESTADO DE SITUACIÓN**

ACTIVO			INGRESOS		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>		
CAJA, BANCOS	311 +	97,161,76	<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%</b>		
<b>INVERSIONES CORRIENTES</b>			<b>EXPORTACIONES NETAS</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	313 +	10,009,15	<b>OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR</b>	
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	314 +		<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>	
	NO RELACIONADOS LOCALES	315 +		<b>OTRAS RENTAS GRAVADAS</b>	
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	316 +		<b>UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS</b>	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	317 +		<b>DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES</b>	
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	318 +		<b>DE RECURSOS PÚBLICOS</b>	
	NO RELACIONADOS LOCALES	319 +	16,743,07	<b>DE OTRAS LOCALES</b>	
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	320 +		<b>DEL EXTERIOR</b>	
<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>			<b>OTRAS RENTAS EXENTAS</b>		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323 +	702,84	<b>TOTAL INGRESOS</b>		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324 +	7,11	<b>SUMAR DEL 601 AL 612</b>		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325 +		<b>691 =</b>		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326 +		<b>692 =</b>		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327 +				
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	328 +				

**ESTADO DE RESULTADOS**

COSTOS Y GASTOS			COSTO		GASTO	
MERCADERÍA EN TRANSITO	329 +					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330 +		<b>INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO</b>			
ACTIVOS PAGADOS POR ANTIPOAGO	331 +		<b>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO</b>			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332 +		<b>IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO</b>			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339 =</b>	<b>124,823,97</b>	<b>(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO</b>			
<b>ACTIVO FIJO</b>			<b>INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA</b>			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341 +		<b>COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA</b>			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342 +		<b>IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA</b>			
MUEBLES Y ENSERES	343 +		<b>(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA</b>			
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344 +		<b>INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345 +		<b>(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>			
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL	346 +		<b>INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS</b>			
OTROS ACTIVOS FIJOS	347 +		<b>(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>			
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO</b>	<b>348 (-)</b>		<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS</b>			
TERRENOS	349 +	10,130,14	<b>BENEFICIOS SOCIALES, INCENTIVACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS</b>			
OBRAS EN PROCESO	350 +		<b>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)</b>			
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>368 =</b>	<b>10,130,14</b>	<b>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</b>			
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>			<b>HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES</b>			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371 +		<b>ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</b>			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373 +		<b>MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375 +		<b>COMBUSTIBLES</b>			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377 +	2,049,33	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD</b>			
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>378 (-)</b>		<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>			
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379 =</b>	<b>2,049,33</b>	<b>TRANSPORTE</b>			

**ACTIVO LARGO PLAZO**

INVERSIONES LARGO PLAZO			PROVISIONES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	383 +	<b>PARA JUBILACIÓN PATRONAL</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	384 +	<b>PARA DESAHUCIO</b>		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	385 +	<b>PARA CUENTAS INCOBRABLES</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	386 +	<b>OTRAS PROVISIONES</b>		
(+) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	RELACIONADOS LOCALES	387 +	<b>LOCAL</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	388 +	<b>DEL EXTERIOR</b>		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	389 +	<b>LOCAL</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	390 +	<b>DEL EXTERIOR</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>391 =</b>	<b>2,110,00</b>	<b>LOCAL</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>339+368+379+391</b>	<b>137,043,40</b>	<b>DEL EXTERIOR</b>		

**PASIVO**

PASIVO CORRIENTE			OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS LOCALES	411 +	<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	412 +	<b>GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS</b>		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS LOCALES	413 +	<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>		
	RELACIONADOS DEL EXTERIOR	414 +	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		

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

No.  

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER 2008-1520

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	781	+		782	+	
DEL EXTERIOR		418	+				ACELERADA	783	+		784	+
						NO ACCELERADA	785	+		786	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419	+		AMORTIZACIONES	787	+		788	+	
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	789	+		790	+	
		NO RELACIONADOS	421	+	20.672,46	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+		792	+	59.406,58
		DEL EXTERIOR	422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	797	=	12.407,12			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	+			TOTAL COSTOS						
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	+			TOTAL GASTOS				788	=	62.748,58
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		425	+			TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799	=	75.145,71
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	=	177.411,96		PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796		
PASIVO LARGO PLAZO												
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799-0	801	=			
		DEL EXTERIOR	442	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799-0	802	=	74.542,15		
		NO RELACIONADOS	443	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)			
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	812	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	813	(-)			
		DEL EXTERIOR	446	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814	+	68.735,71		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+			
		DEL EXTERIOR	448	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+			
		LOCALES	449	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula ((812x15%)+(813-816)x15%)		817	+			
		DEL EXTERIOR	450	+		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	451	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)			
		NO RELACIONADOS	452	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820	+			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453	+			(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821	(-)			
CRÉDITO A MUTUO		454	+			(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822	(-)			
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455	+									
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		456	+			UTILIDAD GRAVABLE		829	=			
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+			PÉRDIDA		838	=	6.104,00		
OTRAS PROVISIONES		458	+			UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		841	=			
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		469	=			SALDO UTILIDAD GRAVABLE		842	=			
PASIVOS DIFERIDOS		479	+			TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=			
OTROS PASIVOS		489	+			(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)			
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	489	=	177.411,96	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		852	(-)			
<b>PATRIMONIO NETO</b>												
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	+	27.000,00		(-) 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	+	16.678,46		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		856	(-)			
OTRAS RESERVAS		509	+	78.415,58		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	858	=			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513	+			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	869	=			
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		515	(-)	81.745,91		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		517	+									
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		519	(-)	74.542,15								
TOTAL PATRIMONIO NETO		598	=	47.568,56								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+598	599	=	137.043,40	PAGO PREVIO (Informativo)		890	=			

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

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Iuego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)															
TOTAL IMPUESTO A PAGAR												899-897	902	+	
INTERÉS POR MORA												903	+		
MULTA												904	+	0,36	
TOTAL PAGADO												999	=	0,36	
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						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]*  
 FIRMA CONTRADOR: *[Firma]*

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

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

COPIA 3: PARTE 2 - SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
 DISEÑO ELABORADO POR: TASKI S.A. TELF.: 2613 539 R.U.C.: 1790716147001 RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2006-0788 A 01-12-06