

**SR** SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
**DECLARACIÓN DE RENTAS DE EMPRESAS Y PERSONAS NATURALES**  
**FORMULARIO 101**  
**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**  
**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**  
 AÑO: 2005 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE: 196 N° Empleados bajo nómina: 2

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**  
 RUC: 0990618852001 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: IDIOMAS S.A. EXPEDIENTE: 25712

ESTADO DE SITUACIÓN	
<b>300 ACTIVO</b>	<b>500 PATRIMONIO NETO</b>
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>	CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL
CAJA BANCOS	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	RESERVA LEGAL
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	RESERVA DE CAPITAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores)	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)	UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reservas)
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> 499 + 598
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>340 ACTIVO FIJO</b>	
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	
TERRENOS	
EDIFICIOS	
OBRAS EN PROCESO	
INSTALACIONES	
MUEBLES Y ENSERES	
MAQUINARIA Y EQUIPO	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b> 359 + 368	
<b>370 OTROS ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	
<b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	
CUENTAS Y DEBITOS POR PAGAR	
CLIENTES RELACIONADOS	
CLIENTES NO RELACIONADOS	
OTROS	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES NO RELACIONADOS	
INVERSIONES Y PARTICIPACIONES	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	
OTRAS	
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	
OTROS ACTIVOS	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b> 339 + 369 + 379 + 397	

ESTADO DE RESULTADOS	
<b>600 INGRESOS</b>	<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	EXPORTACIONES NETAS
EXPORTACIONES NETAS	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	RENDIMIENTOS FINANCIEROS
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	OTRAS RENTAS
OTRAS RENTAS	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	OTRAS RENTAS EXENTAS
OTRAS RENTAS EXENTAS	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	INGRESOS POR REEMBOLSO
INGRESOS POR REEMBOLSO	<b>TOTAL INGRESOS</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>
<b>49,786.42</b>	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD
	<b>15,590.45</b>
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
	BAJA DE INVENTARIOS
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
	<b>12,762.65</b>
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS
	<b>9,073.67</b>
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)
	<b>2,551.06</b>
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
	<b>1,992.23</b>
	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
	<b>6,600.00</b>
	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS
	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
	COMISIÓN A SOCIEDADES
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
	COMBUSTIBLES
	LUBRICANTES
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
	SUMINISTROS Y MATERIALES
	<b>205.00</b>
	TRANSPORTE
	GASTOS DE GESTIÓN ( agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)
	GASTOS DE VIAJE
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
	<b>438.32</b>
	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL
	<b>11,385.45</b>
	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
	AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO
	LOCALES
	<b>272.08</b>
	AL EXTERIOR
	LOCALES
	AL EXTERIOR
	LOCALES
	AL EXTERIOR
	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES
	LOCALES
	<b>700.00</b>
	DEL EXTERIOR
	IVA QUE SE CARGA AL GASTO
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
	PÉRDIDAS EN CARTERA
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>
	<b>49,537.08</b>

<b>400 PASIVO</b>	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>	UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0
LOCALES	<b>249.34</b>
DEL EXTERIOR	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0
COLACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
LOCALES	<b>37.40</b>
DEL EXTERIOR	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 807)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 808)
IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	(-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
CON EL IESS	EN EL PAÍS
CON EMPLEADOS	EN EL EXTERIOR
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
<b>37.40</b>	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 15%)
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808) x15%
PROVISIONES	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES
CRÉDITO A MUTUO	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
<b>76,302.34</b>	= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>211.94</b>
LOCALES	= PÉRDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
DEL EXTERIOR	REINVERTIR Y CAPITALIZAR
LOCALES	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816
DEL EXTERIOR	<b>211.94</b>
LOCALES	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b> (816 * 15%) + (817 * 25%)
DEL EXTERIOR	<b>52.99</b>
<b>49,256.59</b>	(-) ANTICIPO PAGADO
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL
ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	<b>280.42</b>
ADQUIRIDAS POR TERCEROS	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR
<b>49,256.59</b>	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES
<b>470 PASIVO DIFERIDO</b>	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0
ANTICIPO CLIENTES	<b>227.43</b>
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	SALDO IMPUESTO A LA RENTA 819-820-821-822-823 > 0
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>
<b>480 OTROS PASIVOS</b>	ANTICIPO PRÓXIMO EJERCICIO (0.5 * 820 - 822 * 807)
INGRESOS ANTICIPADOS	<b>900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	PAGO PREVIO
<b>499 PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)</b>	<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b> 869 - 901
<b>125,558.93</b>	INTERESES POR PAGAR
	MULTAS
	<b>TOTAL PAGADO</b> 902 + 903 + 904
	<b>49.79</b>

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LAS RESPONSABILIDADES LEGALES QUE DE ELLOS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004-026 de la L.R.T.).

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

NOMBRE: JAVIER SAIZ NOMBRE: OMAR CALDERON  
 C.I. N°: 0907902217 RUC N°: 0916516776001  
 MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO: 49.79  
 MEDIANTE COMPENSACIONES: -  
 MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO: -

**REGISTRO DE EMPRESAS Y PERSONAS NATURALES**  
**7 JUN 2006**  
 Roddy Constante L.  
 \*GUAYAQUIL\*

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO		DETALLE DE COMPENSACIONES	
808	USD	817	USD
809	USD	818	USD
810	USD	819	USD
811	USD	820	USD
812	USD	821	USD
813	USD	822	USD
814	USD	823	USD
815	USD	824	USD
816	USD	825	USD
817	USD	826	USD
818	USD	827	USD
819	USD	828	USD
820	USD	829	USD
821	USD	830	USD
822	USD	831	USD
823	USD	832	USD
824	USD	833	USD
825	USD	834	USD
826	USD	835	USD
827	USD	836	USD
828	USD	837	USD
829	USD	838	USD
830	USD	839	USD
831	USD	840	USD
832	USD	841	USD
833	USD	842	USD
834	USD	843	USD
835	USD	844	USD
836	USD	845	USD
837	USD	846	USD
838	USD	847	USD
839	USD	848	USD
840	USD	849	USD
841	USD	850	USD
842	USD	851	USD
843	USD	852	USD
844	USD	853	USD
845	USD	854	USD
846	USD	855	USD
847	USD	856	USD
848	USD	857	USD
849	USD	858	USD
850	USD	859	USD
851	USD	860	USD
852	USD	861	USD
853	USD	862	USD
854	USD	863	USD
855	USD	864	USD
856	USD	865	USD
857	USD	866	USD
858	USD	867	USD
859	USD	868	USD
860	USD	869	USD
861	USD	870	USD
862	USD	871	USD
863	USD	872	USD
864	USD	873	USD
865	USD	874	USD
866	USD	875	USD
867	USD	876	USD
868	USD	877	USD
869	USD	878	USD
870	USD	879	USD
871	USD	880	USD
872	USD	881	USD
873	USD	882	USD
874	USD	883	USD
875	USD	884	USD
876	USD	885	USD
877	USD	886	USD
878	USD	887	USD
879	USD	888	USD
880	USD	889	USD
881	USD	890	USD
882	USD	891	USD
883	USD	892	USD
884	USD	893	USD
885	USD	894	USD
886	USD	895	USD
887	USD	896	USD
888	USD	897	USD
889	USD	898	USD
890	USD	899	USD
891	USD	900	USD
892	USD	901	USD
893	USD	902	USD
894	USD	903	USD
895	USD	904	USD
896	USD	905	USD
897	USD	906	USD
898	USD	907	USD
899	USD	908	USD
900	USD	909	USD
901	USD	910	USD
902	USD	911	USD
903	USD	912	USD
904	USD	913	USD
905	USD	914	USD
906	USD	915	USD
907	USD	916	USD
908	USD	917	USD
909	USD	918	USD
910	USD	919	USD
911	USD	920	USD
912	USD	921	USD
913	USD	922	USD
914	USD	923	USD
915	USD	924	USD
916	USD	925	USD
917	USD	926	USD
918	USD	927	USD
919	USD	928	USD
920	USD	929	USD
921	USD	930	USD
922	USD	931	USD
923	USD	932	USD
924	USD	933	USD
925	USD	934	USD
926	USD	935	USD
927	USD	936	USD
928	USD	937	USD
929	USD	938	USD
930	USD	939	USD
931	USD	940	USD
932	USD	941	USD
933</			