

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	2015	104	N?. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	0.00	No.	115968259
200	IDENTIFICACI?N DEL SUJETO PASIVO						
201	RUC	1792559634001	202	RAZ?N O DENOMINACI?N SOCIAL	CONSULTORIA ASESORIA CAPACITACION PROCESS MANAGEMENT CONSULTING CLEV CIA LTDA	203	EXPEDIENTE

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR														
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAY?SOS FISCALES Y REG?MENES FISCALES PREFERENTES	OPERACIONES DE ACTIVO	008	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS REG?MENES DEL EXTERIOR				
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	009	+	0.00					
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	010	+	0.00					
	OPERACIONES DE GASTO	006	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	011	+	0.00					
	OPERACIONES DE REGAL?AS, SERVICIOS T?CNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	007	+	null		OPERACIONES DE REGAL?AS, SERVICIOS T?CNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORIA O SIMILARES	012	+	null					
	TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS											029	=	0.00
	?SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACI?N DEL R?GIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?													030

ESTADO DE SITUACI?N FINANCIERA				ESTADO DE RESULTADOS											
ACTIVO				INGRESOS											
ACTIVOS CORRIENTES				TOTAL INGRESOS											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Conciliaci?n Tributaria)											
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	RELACIONADOS	LOCALES	311	+	260.00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6001	+	0.00	6002	+	0.00	
		DEL EXTERIOR	312	+	0.00		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	0.00	6004	+	0.00		
		NO RELACIONADOS	LOCALES	314	+		0.00	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6005	+	null	6006	+	null
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007	+	null	6008	+	null		
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	316	-	null		DE BIENES	6009	+	0.00	6010	+	0.00		
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PART?CIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	317	+		null	DE SERVICIOS	6011	+	null	6012	+	null	
			DEL EXTERIOR	318	+		null	POR PRESTACI?N DE SERVICIOS DE CONSTRUCCI?N	6013	+	null	6014	+	null	
		DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	319	+		null	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)	6015	+	null	6016	+	null	
		EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	320	+	null		OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6017	+	null	6018	+	null		
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	321	+		0.00	POR REGAL?AS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	A RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6019	+	null	6020	+	null
DEL EXTERIOR	322	+	0.00	A NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6021	+	null	6022	+	null					
OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	323	+	0.00	PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6023	+	0.00	6024	+	0.00				
DEL EXTERIOR	324	+	0.00	PROCEDENTES DE SOCIEDADES NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6025	+	null	6026	+	null					
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	325	-	null	GANANCIAS NETAS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOL?GICOS A VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	6027	+	null	6028	+	null					
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	A COSTO AMORTIZADO	326	+	null	GANANCIAS NETAS POR MEDICI?N DE PROPIEDADES DE INVERSI?N A VALOR RAZONABLE	6029	+	null	6030	+	null				
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO (PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	327	-	0.00	GANANCIAS NETAS POR MEDICI?N DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	6031	+	null	6032	+	null					
A VALOR RAZONABLE	328	+	null	GANANCIAS NETAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIOS	6033	+	null	6034	+	null					
PORCI?N CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	329	+	null	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035	+	0.00	6036	+	0.00					
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCI?N	330	+	null	UTILIDAD EN LA ENAJENACI?N DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	6037		null	6038		null					
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	331	+	0.00	INGRESOS DEVENGADOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO Y OTRAS AYUDAS GUBERNAMENTALES	6039	+	null	6040	+	null				
	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	332	+	0.00	DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSI?N DE PROVISIONES PARA CR?DITOS INCOBRABLES)	6041	+	null	6042		null				
	CR?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	333	+	0.00	DE INVENTARIOS	6043	+	null	6044	+	null				
	OTROS	334	+	null	DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	6045	+	null	6046	+	null				
INVENTARIOS	MERCADER?AS EN TR?NSITO	335	+	0.00	DE ACTIVOS BIOL?GICOS	6047	+	null	6048	+	null				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCI?N)	336	+	0.00	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6049	+	null	6050	+	null				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCI?N PARA LA VENTA)	337	+	0.00	DE ACTIVOS INTANGIBLES	6051	+	null	6052	+	null				
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC?N (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	338	+	0.00	DE PROPIEDADES DE INVERSI?N	6053	+	null	6054	+	null				
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCI?N)	339	+	null	DE ACTIVOS DE EXPLORACI?N Y EVALUACI?N DE RECURSOS MINERALES	6055	+	null	6056	+	null				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCI?N	340	+	0.00	DE INVERSIONES NO CORRIENTES	6057	+	null	6058	+	null				
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCI?N PARA LA VENTA	341	+	0.00	OTRAS	6059	+	null	6060	+	null				
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	342	+	0.00	POR GARANT?AS	6061	+	null	6062	+	null				
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	343	-	0.00	POR DESMANTELAMIENTOS	6063	+	null	6064	+	null				
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	COSTO	344	+	null	POR CONTRATOS ONEROSOS	6065	+	null	6066	+	null			
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	345	-	null	POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	6067	+	null	6068	+	null					
ACTIVOS BIOL?GICOS	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	346	+	null	POR REEMBOLSOS A CLIENTES	6069	+	null	6070	+	null			
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOL?GICOS MEDIDOS A COSTO	347	-	null	POR LITIGIOS	6071	+	null	6072	+	null			
	ANIMALES VIVOS	A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	348	+	null	POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACI?N DE NEGOCIOS	6073	+	null	6074	+	null			
		A COSTO	349	+	null	OTRAS	6075	+	null	6076	+	null			
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOL?GICOS MEDIDOS A COSTO	350	-	null	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACI?N PATRONAL Y DESAHUCIO	6077	+	null	6078	+	null				
A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	351	+	null	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CAR?CTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO)	DE RECURSOS P?BLICOS	6081	+	0.00	6082	+	0.00				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA	352	+	null	DE OTRAS LOCALES	6083	+	0.00	6084	+	0.00				
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	353	+	0.00	DEL EXTERIOR	6085	+	0.00	6086	+	0.00				
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	354	+	0.00	POR LUCRO CESANTE	6087	+	null	6088	+	null				
	OTROS	355	+	null	OTROS	6089	+	null	6090	+	null				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	356	+	0.00	PROVENIENTES DEL EXTERIOR	6091	+	0.00	6092	+	0.00					
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	359	=	260.00	OTROS	6093	+	0.00	6094	+	0.00					

