



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

**FORMULARIO 101
RESOLUCIÓN N°
9170104DGER-0719**

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE
BALANCES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES**

N° **20**

3226

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO 104 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE 106 No EMPLEADOS BAJO NÓMINA

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN 203 EXPEDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO

600 INGRESOS

310 ACTIVO CORRIENTE

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%

601

DISPONIBLE CAJA Y BANCOS 311

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO

602

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES 313

EXPORTACIONES NETAS

603

CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 315

INGRESOS NO OPERACIONALES

DIVIDENDOS PERCIBIDOS

604

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES 317

OTRAS RENTAS EXENTAS

605

CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 319

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

606

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 321

OTRAS RENTAS

607

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 323

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

608

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) 325

TOTAL INGRESOS

699

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 326

700 COSTOS Y GASTOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO 327

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES 328

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

711

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN 329

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

712

MERCADERÍAS EN TRÁNSITO 330

IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

713

INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS 331

(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

714

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 332

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

715

ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO 333

COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA

716

DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO 334

IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA

717

OTROS ACTIVOS CORRIENTES 338

(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

718

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 339

SUELDOS Y SALARIOS

719

ACTIVO FIJO

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

720

ACTIVO FIJO TANGIBLE

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

721

TERRENOS 341

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

722

EDIFICIOS 343

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

723

INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS 345

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

724

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE 347

OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN

725

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 349

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

726

OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES 351

DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

727

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO 353

SUMINISTROS Y MATERIALES

728

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 355

SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y cesiones)

729

TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE 359

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

730

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

731

MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES 361

SUELDOS Y SALARIOS

732

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA 363

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

733

TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE 368

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

734

TOTAL ACTIVO FIJO 369

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

735

370 OTROS ACTIVOS

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

736

ACTIVO DIFERIDO

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

737

GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN 371

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

738

GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS 373

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)

739

GASTO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO 375

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exterior)

740

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 377

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

741

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA 378

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

742

TOTAL ACTIVO DIFERIDO 379

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

743

ACTIVOS LARGO PLAZO

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

744

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO

INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS

745

CLIENTES RELACIONADOS 381

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

746

CLIENTES NO RELACIONADOS 382

BAJA DE INVENTARIOS

747

OTROS 383

OTROS COSTOS

748

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES 385

TOTAL COSTO DE VENTAS 749

INVERSIONES A LARGO PLAZO

750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

SOCIEDADES RELACIONADAS 387

SUELDOS, SALARIOS

750

OTRAS 389

PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADORAS

751

OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO 393

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

752

OTROS ACTIVOS 394

GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

753

TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO 397

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

754

TOTAL DEL ACTIVO 399

HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

755

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo) 398

ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Local)

756

400 PASIVO

410 PASIVO CORRIENTE

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		DEL EXTERIOR	421	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	762				
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA		423	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	763				
	CON EL IESS		425	SUMINISTROS Y MATERIALES	764				
	CON EMPLEADOS		427	GASTOS DE GESTIÓN	765				
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES			428	GASTOS DE VIAJE	766				
PROVISIONES A CORTO PLAZO			429	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	767				
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			431	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	768				
TOTAL PASIVO CORRIENTE			439	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	769				
440 PASIVO LARGO PLAZO				DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	770				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES		441	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	771				
	DEL EXTERIOR		443	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	772				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES		445	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	773				
	DEL EXTERIOR		447	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	774				
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES		449	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	775			
	DEL EXTERIOR		451		AL EXTERIOR	776			
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES			452	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES		777			
HIPOTECAS POR PAGAR			453	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		778			
OBLIGACIONES EMITIDAS			455	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		779			
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			457	780 GASTOS NO OPERACIONALES					
OTRAS PROVISIONES			459	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		781			
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO			461	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		782			
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			469	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		789			
470 PASIVO DIFERIDO				TOTAL COSTOS Y GASTOS		749 + 779 + 789			
ANTICIPO CLIENTES			471	UTILIDAD DEL EJERCICIO		699 - 799 > 0			
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			473	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		699 - 799 < 0			
TOTAL PASIVO DIFERIDO			479	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					
480 OTROS PASIVOS				UTILIDAD DEL EJERCICIO		Trasladar campo 797			
INGRESOS ANTICIPADOS			481	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		Trasladar campo 798			
OTROS PASIVOS			483	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803			
TOTAL OTROS PASIVOS			489	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		Trasladar campo 804			
TOTAL DEL PASIVO			439 + 469 + 479 + 489	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		Trasladar campo 805			
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)			498	(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES		EN EL PAÍS			
500 PATRIMONIO NETO				EN EL EXTERIOR		806			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			501	(+/-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808			
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 x 15%)			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			506	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-808 x 15%)		810			
RESERVA LEGAL			507	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		811			
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			508	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812			
RESERVA DE CAPITAL			509	(-) OTRAS DEDUCCIONES		813			
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS			512	= UTILIDAD GRAVABLE		801-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	= PÉRDIDA		802-804-805+806-807+808+809+810-811-812-813-0			
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES			515	UTILIDAD CAMPO 814		REINVERTIR Y CAPITALIZAR			
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones e Impuestos)			517	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		814-816			
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		(816 * 15%) + (817 * 25%)			
TOTAL PATRIMONIO NETO			598	(-) ANTICIPO PAGADO		819			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			499+598	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		820			
Declaro que los datos proporcionados en esta declaración son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad por su presentación (Artículo 107, Codificación a la LRTI.)			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		821				
			(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		822				
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		818 - 819 - 820 - 821 - 822 < 0				
			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		818 - 819 - 820 - 821 - 822 > 0				
			CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA						
			ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		(0.5 * 818) - 820				
			900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO						
NOMBRE:			PAGO PREVIO		901				
198 C.I.			TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899 - 901				
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO			INTERÉS POR MORA		903				
MEDIANTE COMPENSACIONES			MULTAS		904				
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO			TOTAL PAGADO		902 + 903 + 904				
					999				
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO						DETALLE DE COMPENSACIONES			
908	N/C Nº	910	N/C Nº	912	N/C Nº	916	Resol. Nº	918	Resol. Nº
909	USD	911	USD	913	USD	917	USD	919	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY Nº		921	REGISTRO OFICIAL Nº		922	AÑO	923	MES	924
								DÍA	925