40526

FORMULARIO 101 — DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO UNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No. 50

RESOLUCIÓN No. NAC-DGER2008-1920

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE				
CAJA-BANCOS		101		+
INVERSIONES CORRIENTES		102		+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NO RELACIONADOS	LOCALES	103	+
		DEL EXTERIOR	104	+
	RELACIONADOS	LOCALES	105	+
		DEL EXTERIOR	106	+
	PARTES RELACIONADAS	AGUILES	107	+
		DEL EXTERIOR	108	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	109	+
		DEL EXTERIOR	110	+
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS			111	+
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			112	+
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			113	+
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)			114	+
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			115	+
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			116	+
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES			117	+
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN			118	+
MERCADERIA EN TRANSITO			119	+
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			120	+
ACTIVOS PUBLICOS POR ANTICIPOS			121	+
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			122	+
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			123	+
ACTIVO FIJO				
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)			124	+
TERRENOS			125	+
MUEBLES Y ENSERES			126	+
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES			127	+
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE			128	+
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL			129	+
OTROS ACTIVOS FIJOS			130	+
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO			131	(-)
REVALORIZACION DEL ACTIVO FIJO			132	+
(-) DEPRECIACION ACUMULADA REVALORIZACION ACTIVO FIJO			133	(-)
OBRAS EN PROCESO			134	+
TOTAL ACTIVO FIJO			135	+
ACTIVO DIFERIDO (AMORTIZABLE)				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES			136	+
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN			137	+
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y SIMILARES			138	+
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			139	+
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA			140	(-)
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			141	+
ACTIVO LARGO PLAZO				
INVERSIONES	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		142	+
	OTRAS		143	+
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	RELACIONADOS	LOCALES	144	+
		DEL EXTERIOR	145	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	146	+
		DEL EXTERIOR	147	+
	PARTES RELACIONADAS	AGUILES	148	+
		DEL EXTERIOR	149	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	150	+
		DEL EXTERIOR	151	+
(-) PROVISIONES CTAS INCOBRABLES			152	(-)
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO			153	+
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO			154	+
TOTAL DE ACTIVOS			155	=

PASIVO

PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	RELACIONADOS	LOCALES	156	+
		DEL EXTERIOR	157	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	158	+
		DEL EXTERIOR	159	+
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			160	+
ANTICIPOS DE CLIENTES			161	+
OBLIGACIONES EMITIDAS			162	+
PROVISIONES			163	+
OTROS PASIVOS CORRIENTES			164	+
TOTAL PASIVO CORRIENTE			165	+
PASIVO LARGO PLAZO				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	RELACIONADOS	LOCALES	166	+
		DEL EXTERIOR	167	+
	NO RELACIONADOS	LOCALES	168	+
		DEL EXTERIOR	169	+
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			170	+
OBLIGACIONES EMITIDAS			171	+
PROVISIONES			172	+
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO			173	+
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO			174	+
TOTAL PASIVOS			175	=

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		176
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		177
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		178
RESERVA LEGAL		179
RESERVA FACULTATIVA		180
RESERVA DE CAPITAL		181
RESERVA POR DONACIONES		182
SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES		183
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		184
OTRAS RESERVAS		185
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		186
UTILIDAD DEL EJERCICIO		187
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		188
TOTAL PATRIMONIO		189
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		190

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			191	+
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			192	+
EXPORTACIONES NETAS			193	+
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			194	+
REMUNERACIONES FINANCIERAS			195	+
OTRAS RENTAS GRAVADAS			196	+
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			197	+
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			198	+
DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXTERIOR	DE RECURSOS PUBLICOS		199	+
	DE OTRAS LOCALES		200	+
	DEL EXTERIOR		201	+
OTRAS RENTAS EXENTAS			202	+
TOTAL INGRESOS			203	=
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			204	

COSTOS Y GASTOS

(+) INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA COMERCIALIZADA EN EL EJERCICIO FISCAL		205	+		
(+) COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		206	+		
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		207	+		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		208	(-)		
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		209	+		
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		210	+		
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		211	+		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		212	(-)		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		213	+		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		214	(-)		
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		215	+		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		216	(-)		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				217	+
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				218	+
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)				219	+
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				220	+
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES				221	+
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				222	+
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				223	+
COMBUSTIBLES				224	+
PROMOCION Y PUBLICIDAD				225	+
SUMINISTROS Y MATERIALES				226	+
TRANSPORTE				227	+
GASTOS DE GESTION	PARTES RELACIONADAS LOCALES			228	+
	PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR			229	+
	NO RELACIONADOS LOCALES			230	+
	NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR			231	+
GASTOS DE VIAJE	LOCAL			232	+
	DEL EXTERIOR			233	+
COMISIONES	LOCALES			234	+
	DEL EXTERIOR			235	+
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				236	+
GASTOS DE GESTION REALIZADOS EN PARAISOS FISCALES O PAISES DE BAJA IMPOSICION				237	+
PAGOS A EXTERIOR POR REGIMENES DE IMPORTACION				238	+
REGALIAS, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES				239	+
GASTOS DE GESTION				240	+
INTERESES Y COMISIONES	LOCALES			241	+
	DEL EXTERIOR			242	+
DEPRECIACIONES				243	+
AMORTIZACIONES				244	+
PROVISIONES				245	+
PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				246	+
PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS				247	+
OTRAS PERDIDAS				248	+
ATRASOS Y MULTAS				249	+
COSTO DE VENTAS DE BIENES ADQUIRIDOS O APORTADOS POR PARTES RELACIONADAS				250	+
GASTOS DE GESTION				251	+
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				252	+
TOTAL COSTOS Y GASTOS				253	=

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS — GUAYAQUIL — 10 DIC 2008

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0990739436001 - Resolución Nº NAC-DGER2008-0798 a 01-12-08