



**FORMULARIO 101**

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

No. **500299994**

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO **2009**

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC **0990513248**

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **INDUSTRIAL PIANAG S.A.**

203 EXPEDIENTE **43883**

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

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**

**ESTADO DE RESULTADOS**

ACTIVO				INGRESOS			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>			
CAJA, BANCOS	311	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
<b>INVERSIONES CORRIENTES</b>				<b>EXPORTACIONES NETAS</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	DEL EXTERIOR	314	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	DEL EXTERIOR	316	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	DEL EXTERIOR	318	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	DEL EXTERIOR	320	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		<b>OTRAS RENTAS EXCENTAS</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		<b>TOTAL INGRESOS</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		<b>SUMAR DEL 601 AL 612</b>			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+		<b>VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)</b>			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		<b>INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)</b>			
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+					
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+					
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+					
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+					
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	<b>=</b>					
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	341	+					
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	342	+					
MUEBLES Y ENSERES	343	+					
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	344	+					
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	345	+					
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	346	+					
OTROS ACTIVOS FIJOS	347	+					
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	348	(-)					
TERRENOS	349	+					
OBRAS EN PROCESO	350	+					
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>359</b>	<b>=</b>					
<b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>							
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	371	+					
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	373	+	800.00				
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	375	+					
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	+					
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	(-)					
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>379</b>	<b>=</b>	<b>800.00</b>				
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>							
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	381	+				
	OTRAS	382	+				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	384				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	385				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	386				
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	388				
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	389				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	390				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	391	(-)					
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	392	+					
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>397</b>	<b>=</b>					
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>339+369+379+397</b>	<b>=</b>	<b>800.00</b>				
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	412				
OTROS PASIVOS CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	413				
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	414				
				<b>OTRAS PÉRDIDAS</b>			
				<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>			
				<b>GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS</b>			
				<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>			
				<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>			





**FORMULARIO 101**

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

No. **500298294**

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	LOCALES	775	+	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	ACCELERADA	781	+	782
	DEL EXTERIOR	418	+		NO ACCELERADA	783	+	784
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	AMORTIZACIONES	785	+	788
		DEL EXTERIOR	420	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	788
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	790
		DEL EXTERIOR	422	+	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	792
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		423	+	TOTAL COSTOS	797	=		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	+	TOTAL GASTOS			798	=
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		425	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS			(797+798)	799
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	=	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796

43883

PASIVO LARGO PLAZO				CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799 > 0	801	=
	DEL EXTERIOR		442	+	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799 < 0	802	=
NO RELACIONADOS	LOCALES		443	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		811	(-)
	DEL EXTERIOR		444	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 808	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	+
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES		447	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815	+
	DEL EXTERIOR		448	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula ((B1x15%)+((B13-B16)x15%))	817	+
		DEL EXTERIOR	450	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)
		DEL EXTERIOR	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	+					
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+	UTILIDAD GRAVABLE			829	=
OTRAS PROVISIONES		458	+	PÉRDIDA			830	=
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		469	=	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			841	=
PASIVOS DIFERIDOS		479	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE			842	=
OTROS PASIVOS		489	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO			849	=
TOTAL DEL PASIVO		439+469+479+489	499	=	(-) ANTICIPO PAGADO		851	(-)

PATRIMONIO NETO				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	852	(-)	
CAPITAL SUSCRITO V/O ASIGNADO	501	+	800.00	(-) 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	+		(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	856	(-)	
OTRAS RESERVAS	509	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0	859	=
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	+		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 < 0	860	=
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	515	(-)		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		879	=
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	+		PAGO PREVIO (Informativo)		890	=
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519	(-)					
TOTAL PATRIMONIO NETO	590	=	800.00				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499+590	599	=	800.00			

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

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899	USD	
INTERÉS POR MORA	902	+	
MULTA	904	+	10.00
TOTAL PAGADO	909	=	10.00
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905	USD	10.00
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
909	USD	911	USD	913	USD	915	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 CONTADOR: *[Firma]*

COPIA 3: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0990158436001 - Resolución N° NAC-DGER2006-0798 a 01-12-06

