



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

FORMULARIO 101
RESOLUCION N° 0064

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACION DE
BALANCES FORMULARIO UNICO - SOCIEDADES

No.

0158493

IMPORTANTE: SIRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102 AÑO

104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

5215

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC

202 RAZON SOCIAL O DENOMINACION

203 EXPEDIENTE

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO

600 INGRESOS

310 ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	311
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315
(-) PROVISION Cuentas Incobrables	317
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	333
MERCADERIAS EN TRANSITO	335
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	338
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	601
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602
EXPORTACIONES	603
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
OTROS INGRESOS EXENTOS	605
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
OTRAS RENTAS	607
TOTAL INGRESOS	608

700 COSTOS Y GASTOS

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718

340 ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS	341
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345
EQUIPO DE COMPUTACION	347
VEHICULOS	349
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	353
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	355
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MAR. PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	368
TOTAL ACTIVO FIJO	369

SUELDOS Y SALARIOS	719
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722

GASTOS DE FABRICACION	723
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724
DEPRECIACION ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725
SUMINISTROS Y MATERIALES	726
SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y secciones)	727
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729

370 ACTIVO DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	373
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	378
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379

SUELDOS Y SALARIOS	730
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732
HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733

380 OTROS ACTIVOS

Cuentas y Doc. por Cobrar a Largo Plazo	Clientes Relacionados	381
	Otros	383
(-) PROVISIONES INCORRIBLES		385
INVERSIONES A LARGO PLAZO	Sociedades Relacionadas	387
	Otras	389
GASTOS ANTICIPADOS		391
OTROS ACTIVOS		393
TOTAL OTROS ACTIVOS		397
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397	399
ACTIVOS CONTINGENTES		398

COMBUSTIBLES	734
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741

400 PASIVO

410 PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	LOCALES	411
	DEL EXTERIOR	413
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	415
	DEL EXTERIOR	417
PRESTAMOS DE SUJORALES	LOCALES	419

OTROS COSTOS DE VENTAS	742
TOTAL COSTO DE VENTAS	748

750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

SUELDOS, SALARIOS	751
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757
COMISIONES EN VENTAS	758
PROMOCION Y PUBLICIDAD	759
COMBUSTIBLES	760
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	761
SUMINISTROS Y MATERIALES	762
GASTOS DE GESTION	763
GASTOS DE VIAJE	764

OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766		
	CON EL IESS	425		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767		
	CON EMPLEADOS	427		DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	768		
PROVISIONES A CORTO PLAZO		429		DEPRECIACION ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		431		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439		CUENTAS INCOBRABLES	771		
440 PASIVO LARGO PLAZO				BAJA DE INVENTARIOS	772		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	773		
	DEL EXTERIOR	443		INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	774	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445			AL EXTERIOR	775	
	DEL EXTERIOR	447		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776		
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	LOCALES	449		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	777		
	DEL EXTERIOR	451		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	779		
HIPOTECAS POR PAGAR		453		780 GASTOS NO OPERACIONALES			
OBLIGACIONES EMITIDAS		455		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		457		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782		
OTRAS PROVISIONES		459		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	788		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		461		TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	799	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		469		UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0	797	
470 PASIVO DIFERIDO				PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0	798	
ANTICIPO CLIENTES		471		800 CONCILIACION TRIBUTARIA			
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		473		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		479		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802	
480 OTROS PASIVOS				(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		803	
INGRESOS ANTICIPADOS		481		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804	
OTROS PASIVOS		483		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805	
TOTAL OTROS PASIVOS		488		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	EN EL PAIS	806	
TOTAL DEL PASIVO		439 + 469 + 479 + 489	498		EN EL EXTERIOR	807	
PASIVOS CONTINGENTES		498		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808	
500 PATRIMONIO NETO				(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC	809	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		501			A OTRAS RENTAS EXENTAS	810	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		503		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		811	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		505		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		812	
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)		507		(-) OTRAS DEDUCCIONES		813	
RESERVA DE CAPITAL		509		= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814	
OTROS SUPERAVITS		511		= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		513		UTILIDAD CAMPO 814	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	
(-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		515			SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816	817	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		trasladar campo 797	517	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)			
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		trasladar campo 798	519	(-) ANTICIPO PAGADO			
TOTAL PATRIMONIO NETO		598		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499+598	599	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES			
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 55)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		818 - 819 - 820 - 821 < 0	818		
		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		818 - 819 - 820 - 821 > 0	819		
CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA							
ANTICIPO PROXIMO AÑO		(0.5 * 818) - 820		827			
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO							
PAGO PREVIO				901			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		899 - 901		902			
INTERES POR MORA				903			
MULTAS				904			
TOTAL PAGADO		902 + 903 + 904		909			
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO							
906	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.
908	USD	911	USD	913	USD	915	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY No.				REGISTRO OFICIAL No.		822	
						AÑO	823
						MES	824
						DIA	825