

FORMULARIO 101

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

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO**

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC
001

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

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	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)	015	=	

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS			
CUEN DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			
		DEL EXTERIOR	314	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	OTRAS RENTAS GRAVADAS			
		DEL EXTERIOR	316	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			
		DEL EXTERIOR	318	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	DE RECURSOS PÚBLICOS			
		DEL EXTERIOR	320	DE OTRAS LOCALES			
(c) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				DEL EXTERIOR			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				OTRAS RENTAS EXENTAS			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				TOTAL INGRESOS			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				SUMAR DEL 601 AL 612			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO							
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES							
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN							
MERCADERÍAS EN TRANSITO							
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS							
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO							
OTROS ACTIVOS CORRIENTES							
TOTAL ACTIVO CORRIENTE							
ACTIVO FIJO							
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)							
NAV. BARANAVES, BARCAZAS Y SIMILARES							
MU. ENSERES							
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES							
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE							
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL							
OTROS ACTIVOS FIJOS							
(c) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO							
TERRENOS							
OBRAS EN PROCESO							
TOTAL ACTIVO FIJO							
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES							
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN							
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES							
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS							
(c) AMORTIZACIÓN ACUMULADA							
TOTAL ACTIVO DIFERIDO							
ACTIVO LARGO PLAZO							
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES			PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL		
	OTRAS				PARA DESAHUCIO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	PARA CUENTAS INCOBRABLES			
		DEL EXTERIOR	384	OTRAS PROVISIONES			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL		
		DEL EXTERIOR	386		DEL EXTERIOR		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387		LOCAL		
		DEL EXTERIOR	388		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	COMISIONES	LOCAL		
		DEL EXTERIOR	390		DEL EXTERIOR		
(c) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				INTERESES BANCARIOS	LOCAL		
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO					DEL EXTERIOR		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO					LOCAL		
TOTAL DEL ACTIVO					DEL EXTERIOR		
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	OTRAS PÉRDIDAS			
		DEL EXTERIOR	412	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS			
		DEL EXTERIOR	414	GASTOS DE GESTIÓN			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS							

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

201 RUC

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

203 EXPEDIENTE

0 0 1

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	+
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012+013+014)	015

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS	311	+			601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	EXPORTACIONES NETAS	603	+	
		DEL EXTERIOR	314	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+	
		DEL EXTERIOR	316	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+	
		DEL EXTERIOR	318	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	609	+	
		DEL EXTERIOR	320	DE RECURSOS PÚBLICOS	610	+	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DE OTRAS LOCALES	611	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+		DEL EXTERIOR	612	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+		TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	688	=
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692		

COSTOS Y GASTOS

MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				329	+				COSTO						
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				330	+				INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+				
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				331	+				COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				332	+				IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+		704	+	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				338	=				(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	705	(-)				
ACTIVO FIJO									INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	706	+				
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				341	+				COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	707	+				
NAVES, ONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				342	+				IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	708	+				
MUEBLES, ENSERES				343	+				(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	709	(-)				
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				344	+				INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	+				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				345	+				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	711	(-)				
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				346	+				INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	712	+				
OTROS ACTIVOS FIJOS				347	+				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	713	(-)				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				348	(-)				SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+		716	+	
TERRENOS				349	+				BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	717	+		718	+	
OBRAS EN PROCESO				350	+				APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	719	+		720	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS				368	=				HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	721	+		722	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)									HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	723	+		724	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				371	+				ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	725	+		726	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				372	+				MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727	+		728	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				375	+				COMBUSTIBLES	729	+		730	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				377	+				PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	731	+		732	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				378	(-)				SUMINISTROS Y MATERIALES	733	+		734	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				378	=				TRANSPORTE	735	+		736	+	
ACTIVO LARGO PLAZO															
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		381	+				PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	737	+		738	+	
	OTRAS		382	+			PARA DESAHUCIO		739	+		740	+		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+				PARA CUENTAS INCOBRABLES				742	+		
		DEL EXTERIOR	384	+				OTRAS PROVISIONES	743	+		744	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL	745	+		746	+		
		DEL EXTERIOR	386	+				DEL EXTERIOR	747	+		748	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+			COMISIONES	LOCAL	749	+		750	+		
		DEL EXTERIOR	388	+				DEL EXTERIOR	751	+		752	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+			INTERESES BANCARIOS	LOCAL	753	+		754	+		
		DEL EXTERIOR	390	+				DEL EXTERIOR	755	+		756	+		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)			INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCAL	757	+		758	+
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+					DEL EXTERIOR	759	+		760	+
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	=				NO RELACIONADOS	LOCAL	761	+		762	+
TOTAL DEL ACTIVO				339+368+379+397	390	=			DEL EXTERIOR	763	+		764	+	
PASIVO				PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				RELACIONADAS		765	+		766	+	
								NO RELACIONADAS		767	+		768	+	
PASIVO CORRIENTE								OTRAS PÉRDIDAS		769	+		770	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCALES	411	+			SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		771	+			772	+	
		DEL EXTERIOR	412	+			GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS		773	+			774	+	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+			GASTOS DE GESTIÓN						775	+	
		DEL EXTERIOR	414	+			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						776	+	

RECIBIDO