

EL DIRECTOR GENERAL DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Considerando:

Que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno contempla reformas relacionadas con el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado, entre otros;

Que los artículos 66, 94 y 145 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, establecen que las declaraciones del impuesto a la renta y el impuesto al valor agregado así como las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado, se efectuarán en las formas y medios que el Servicio de Rentas Internas establezca a través de Resolución de carácter general.

Que el Servicio de Rentas Internas debe modificar sus formularios a fin de que los mismos sean congruentes con las reformas tributarias vigentes a partir del 29 de diciembre de 2007.

Que, el artículo 73 del Código Orgánico Tributario señala que la actuación de la Administración Tributaria deberá desarrollarse con apego a los principios de simplificación, celeridad y eficacia.

Que, es obligación de la Administración Tributaria velar por el estricto cumplimiento de las normas tributarias, así como facilitar a los sujetos pasivos el cumplimiento de las mismas; y,

En uso de las atribuciones que le otorga la ley,

Resuelve:

Artículo 1.- Aprobar los siguientes formularios, anexos a la presente resolución:

Formulario 101 para la declaración del Impuesto a la Renta y presentación de balances formulario único - sociedades y establecimientos permanentes de empresas extranjeras.

Formulario 102 para la declaración del Impuesto a la Renta de personas naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad.

Formulario 102A para la declaración del Impuesto a la Renta de personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad.

Formulario 103 para la declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Formulario 104 para la declaración del Impuesto al Valor Agregado.

Formulario 104 A para la declaración del Impuesto al Valor Agregado para personas no obligadas a llevar contabilidad y que no realicen actividades de comercio exterior.

Formulario 107 Comprobante de Retenciones en la fuente del impuesto a la renta por ingresos del trabajo en relación de dependencia.

Artículo 2.- Disponer que las declaraciones en dichos formularios, sean recibidas en los plazos que correspondan, a partir del 1 de febrero del 2009.

Artículo 3.- Para aquellos empleadores, cuyo sistema contable permita la generación de un formato que contenga la información perteneciente al nuevo diseño de comprobante de retenciones en la fuente del impuesto a la renta por ingresos del trabajo en relación de dependencia, podrán hacer uso del mismo sin que sea necesario el uso del formulario

preimpreso. El uso del nuevo formulario 107 aprobado mediante la presente resolución será obligatorio para la información correspondiente al año 2008 en adelante.

Artículo 4.- Se derogan expresamente las resoluciones NAC-DGER2006-0797 del 1 de diciembre de 2006 y NAC-DGER2008-0034 del 16 de enero de 2008.

Disposición Final.- La presente resolución entrará en vigencia a partir del día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Dada en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a 29 DIC 2008

Comuníquese y publíquese.-

Proveyó y firmó la resolución que antecede Carlos Marx Carrasco V., DIRECTOR GENERAL DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, en la ciudad de San Francisco de Quito D.M., a 29 DIC 2008

Lo certifico.-

Dra. Alba Molina
SECRETARIA GENERAL
DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

५

SRI		FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN N° XXX		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES		No.	
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN				101 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE			
102 AÑO							
100 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO				103 EXPEDIENTE			
201 RUC				202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL			
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)							
ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				011 +		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				012 +		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR						(011+012)-(013+014)	
ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO				INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%			
CAJA, BANCOS				311 +		001 +	
INVERSIONES CORRIENTES				312 +		002 +	
Cuentas y documentos por cobrar				313 +		003 +	
RELACIONADOS LOCALES				314 +		004 +	
DEL EXTERIOR				315 +		005 +	
NO RELACIONADOS				316 +		006 +	
DEL EXTERIOR				317 +		007 +	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES				318 +		008 +	
RELACIONADOS LOCALES				319 +		009 +	
DEL EXTERIOR				320 +		010 +	
NO RELACIONADOS				321 +		011 +	
DEL EXTERIOR				322 +		012 +	
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				323 (-)		013 +	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				324 +		014 +	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				325 +		015 +	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				326 +		016 +	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				327 +		017 +	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				328 +		018 +	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				329 +		019 +	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				330 +		020 +	
INVENTARIO REPLETOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				331 +		021 +	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTIPODO				332 +		022 +	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				333 +		023 +	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				334 +		024 +	
ACTIVO FIJO				335 +		025 +	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				336 +		026 +	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				337 +		027 +	
MUEBLES Y ENSERES				338 +		028 +	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				339 +		029 +	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				340 +		030 +	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				341 +		031 +	
OTROS ACTIVOS FIJOS				342 +		032 +	
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				343 (-)		033 +	
TERRENOS				344 +		034 +	
OBRAS EN PROCESO				345 +		035 +	
TOTAL ACTIVO FIJO				346 +		036 +	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				347 +		037 +	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				348 +		038 +	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				349 +		039 +	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				350 +		040 +	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				351 +		041 +	
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				352 (-)		042 +	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				353 +		043 +	
ACTIVO LARGO PLAZO				354 +		044 +	
INVERSIONES LARGO PLAZO				355 +		045 +	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES				356 +		046 +	
OTRAS				357 +		047 +	
Cuentas y documentos por cobrar				358 +		048 +	
RELACIONADOS LOCALES				359 +		049 +	
DEL EXTERIOR				360 +		050 +	
NO RELACIONADOS				361 +		051 +	
DEL EXTERIOR				362 +		052 +	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO				363 +		053 +	
RELACIONADOS LOCALES				364 +		054 +	
DEL EXTERIOR				365 +		055 +	
NO RELACIONADOS				366 +		056 +	
DEL EXTERIOR				367 +		057 +	
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				368 (-)		058 +	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				369 +		059 +	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				370 +		060 +	
TOTAL DEL ACTIVO				371 +		061 +	
PASIVO				372 +		062 +	
PASIVO CORRIENTE				373 +		063 +	
Cuentas y documentos por pagar				374 +		064 +	
RELACIONADOS LOCALES				375 +		065 +	
DEL EXTERIOR				376 +		066 +	
NO RELACIONADOS				377 +		067 +	
DEL EXTERIOR				378 +		068 +	
PROVEEDORES CORRIENTES				379 +		069 +	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES				380 +		070 +	
RELACIONADOS LOCALES				381 +		071 +	
DEL EXTERIOR				382 +		072 +	
NO RELACIONADOS				383 +		073 +	
DEL EXTERIOR				384 +		074 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				385 +		075 +	
PASIVO LARGO PLAZO				386 +		076 +	
Cuentas y documentos por pagar				387 +		077 +	
RELACIONADOS LOCALES				388 +		078 +	
DEL EXTERIOR				389 +		079 +	
NO RELACIONADOS				390 +		080 +	
DEL EXTERIOR				391 +		081 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				392 +		082 +	
TOTAL DEL PASIVO				393 +		083 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				394 +		084 +	
PASIVO CORRIENTE				395 +		085 +	
Cuentas y documentos por pagar				396 +		086 +	
RELACIONADOS LOCALES				397 +		087 +	
DEL EXTERIOR				398 +		088 +	
NO RELACIONADOS				399 +		089 +	
DEL EXTERIOR				400 +		090 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				401 +		091 +	
PASIVO LARGO PLAZO				402 +		092 +	
Cuentas y documentos por pagar				403 +		093 +	
RELACIONADOS LOCALES				404 +		094 +	
DEL EXTERIOR				405 +		095 +	
NO RELACIONADOS				406 +		096 +	
DEL EXTERIOR				407 +		097 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				408 +		098 +	
TOTAL DEL PASIVO				409 +		099 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				410 +		100 +	
PASIVO CORRIENTE				411 +		101 +	
Cuentas y documentos por pagar				412 +		102 +	
RELACIONADOS LOCALES				413 +		103 +	
DEL EXTERIOR				414 +		104 +	
NO RELACIONADOS				415 +		105 +	
DEL EXTERIOR				416 +		106 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				417 +		107 +	
PASIVO LARGO PLAZO				418 +		108 +	
Cuentas y documentos por pagar				419 +		109 +	
RELACIONADOS LOCALES				420 +		110 +	
DEL EXTERIOR				421 +		111 +	
NO RELACIONADOS				422 +		112 +	
DEL EXTERIOR				423 +		113 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				424 +		114 +	
TOTAL DEL PASIVO				425 +		115 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				426 +		116 +	
PASIVO CORRIENTE				427 +		117 +	
Cuentas y documentos por pagar				428 +		118 +	
RELACIONADOS LOCALES				429 +		119 +	
DEL EXTERIOR				430 +		120 +	
NO RELACIONADOS				431 +		121 +	
DEL EXTERIOR				432 +		122 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				433 +		123 +	
PASIVO LARGO PLAZO				434 +		124 +	
Cuentas y documentos por pagar				435 +		125 +	
RELACIONADOS LOCALES				436 +		126 +	
DEL EXTERIOR				437 +		127 +	
NO RELACIONADOS				438 +		128 +	
DEL EXTERIOR				439 +		129 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				440 +		130 +	
TOTAL DEL PASIVO				441 +		131 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				442 +		132 +	
PASIVO CORRIENTE				443 +		133 +	
Cuentas y documentos por pagar				444 +		134 +	
RELACIONADOS LOCALES				445 +		135 +	
DEL EXTERIOR				446 +		136 +	
NO RELACIONADOS				447 +		137 +	
DEL EXTERIOR				448 +		138 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				449 +		139 +	
PASIVO LARGO PLAZO				450 +		140 +	
Cuentas y documentos por pagar				451 +		141 +	
RELACIONADOS LOCALES				452 +		142 +	
DEL EXTERIOR				453 +		143 +	
NO RELACIONADOS				454 +		144 +	
DEL EXTERIOR				455 +		145 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				456 +		146 +	
TOTAL DEL PASIVO				457 +		147 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				458 +		148 +	
PASIVO CORRIENTE				459 +		149 +	
Cuentas y documentos por pagar				460 +		150 +	
RELACIONADOS LOCALES				461 +		151 +	
DEL EXTERIOR				462 +		152 +	
NO RELACIONADOS				463 +		153 +	
DEL EXTERIOR				464 +		154 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				465 +		155 +	
PASIVO LARGO PLAZO				466 +		156 +	
Cuentas y documentos por pagar				467 +		157 +	
RELACIONADOS LOCALES				468 +		158 +	
DEL EXTERIOR				469 +		159 +	
NO RELACIONADOS				470 +		160 +	
DEL EXTERIOR				471 +		161 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				472 +		162 +	
TOTAL DEL PASIVO				473 +		163 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				474 +		164 +	
PASIVO CORRIENTE				475 +		165 +	
Cuentas y documentos por pagar				476 +		166 +	
RELACIONADOS LOCALES				477 +		167 +	
DEL EXTERIOR				478 +		168 +	
NO RELACIONADOS				479 +		169 +	
DEL EXTERIOR				480 +		170 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				481 +		171 +	
PASIVO LARGO PLAZO				482 +		172 +	
Cuentas y documentos por pagar				483 +		173 +	
RELACIONADOS LOCALES				484 +		174 +	
DEL EXTERIOR				485 +		175 +	
NO RELACIONADOS				486 +		176 +	
DEL EXTERIOR				487 +		177 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				488 +		178 +	
TOTAL DEL PASIVO				489 +		179 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				490 +		180 +	
PASIVO CORRIENTE				491 +		181 +	
Cuentas y documentos por pagar				492 +		182 +	
RELACIONADOS LOCALES				493 +		183 +	
DEL EXTERIOR				494 +		184 +	
NO RELACIONADOS				495 +		185 +	
DEL EXTERIOR				496 +		186 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				497 +		187 +	
PASIVO LARGO PLAZO				498 +		188 +	
Cuentas y documentos por pagar				499 +		189 +	
RELACIONADOS LOCALES				500 +		190 +	
DEL EXTERIOR				501 +		191 +	
NO RELACIONADOS				502 +		192 +	
DEL EXTERIOR				503 +		193 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				504 +		194 +	
TOTAL DEL PASIVO				505 +		195 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				506 +		196 +	
PASIVO CORRIENTE				507 +		197 +	
Cuentas y documentos por pagar				508 +		198 +	
RELACIONADOS LOCALES				509 +		199 +	
DEL EXTERIOR				510 +		200 +	
NO RELACIONADOS				511 +		201 +	
DEL EXTERIOR				512 +		202 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				513 +		203 +	
PASIVO LARGO PLAZO				514 +		204 +	
Cuentas y documentos por pagar				515 +		205 +	
RELACIONADOS LOCALES				516 +		206 +	
DEL EXTERIOR				517 +		207 +	
NO RELACIONADOS				518 +		208 +	
DEL EXTERIOR				519 +		209 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				520 +		210 +	
TOTAL DEL PASIVO				521 +		211 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				522 +		212 +	
PASIVO CORRIENTE				523 +		213 +	
Cuentas y documentos por pagar				524 +		214 +	
RELACIONADOS LOCALES				525 +		215 +	
DEL EXTERIOR				526 +		216 +	
NO RELACIONADOS				527 +		217 +	
DEL EXTERIOR				528 +		218 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				529 +		219 +	
PASIVO LARGO PLAZO				530 +		220 +	
Cuentas y documentos por pagar				531 +		221 +	
RELACIONADOS LOCALES				532 +		222 +	
DEL EXTERIOR				533 +		223 +	
NO RELACIONADOS				534 +		224 +	
DEL EXTERIOR				535 +		225 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				536 +		226 +	
TOTAL DEL PASIVO				537 +		227 +	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				538 +		228 +	
PASIVO CORRIENTE				539 +		229 +	
Cuentas y documentos por pagar				540 +		230 +	
RELACIONADOS LOCALES				541 +		231 +	
DEL EXTERIOR				542 +		232 +	
NO RELACIONADOS				543 +		233 +	
DEL EXTERIOR				544 +		234 +	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				545 +		235 +	
PASIVO LARGO PLAZO				546 +		236 +	
Cuentas y documentos por pagar				547 +		237 +	
RELACIONADOS LOCALES				548 +		238 +	
DEL EXTERIOR				549 +		239 +	
NO RELACIONADOS				550 +		240 +	
DEL EXTERIOR				551 +		241 +	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				552 +		242 +	

RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	414 +	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		776 +
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415 +	GASTOS DE VIAJE	777 +	778 +
		DEL EXTERIOR	416 +	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	778 +	780 +
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417 +	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	781 +	782 +
		DEL EXTERIOR	418 +	ACCELERADA	783 +	784 +
				NO ACCELERADA	785 +	786 +
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		LOCALES	419 +	AMORTIZACIONES	787 +	788 +
RELACIONADOS		DEL EXTERIOR	420 +	SERVICIOS PUBLICOS	789 +	790 +
NO RELACIONADOS		LOCALES	421 +	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791 +	792 +
		DEL EXTERIOR	422 +	PAGOS POR OTROS BIENES	793 +	794 +
				TOTAL COSTOS	795 +	796 +
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423 +	TOTAL GASTOS	797 +	798 +
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424 +	TOTAL GASTOS Y GASTOS	(797+798)	799 +
TRANSFERENCIAS CASA MADRE Y SUCURSALES (SIP e/afuer)			425 +			
CREDITO A MUTUO			426 +			
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427 +	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		799
PROVISIONES			428 +	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)		799
TOTAL PASIVO CORRIENTE			429 +	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)		799
PASIVO LARGO PLAZO						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441 +	CONCILIACION TRIBUTARIA		
		NO RELACIONADOS	442 +	UTILIDAD DEL EJERCICIO	800-799+0	801 +
		LOCALES	443 +	PERDIDA DEL EJERCICIO	800-799+0	802 +
		DEL EXTERIOR	444 +	(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		811 (-)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445 +	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	Salvo 808	812 (-)
		DEL EXTERIOR	446 +	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	Por 808-810-811-812	813 (-)
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447 +	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		814 +
		DEL EXTERIOR	448 +	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		815 +
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	449 +	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816 +
		NO RELACIONADOS	450 +	(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATENDIBLES A INGRESOS EXENTOS Formas (812-15%) y (813-815/18%)		817 +
		LOCALES	451 +	(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818 (-)
		DEL EXTERIOR	452 +	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819 (-)
TRANSFERENCIAS CASA MADRE Y SUCURSALES (SIP e/afuer)			453 +	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		820 +
CREDITO A MUTUO			454 +	(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		821 (-)
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455 +	(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		822 (-)
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL			456 +			
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457 +	UTILIDAD GRAVABLE		823 +
OTRAS PROVISIONES			458 +	PERDIDA		824 +
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			459 +	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		825 +
PASIVOS DIFERIDOS			460 +	SALDO UTILIDAD GRAVABLE		826 +
OTROS PASIVOS			461 +	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		827 +
TOTAL DEL PASIVO		430+439+473+486	462 +	(-) ANTICIPO PAGADO		828 (-)
PATRIMONIO NETO				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		829 (-)
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501 +	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		830 (-)
(+) CAP. USC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA			502 (-)	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		831 (-)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION			503 +	(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		832 (-)
RESERVA LEGAL			504 +	(-) EXONERACION POR LEYES ESPECIALES		833 (-)
OTRAS RESERVAS			505 +	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		834 +
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			506 +			
(+) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			507 (-)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		835 +
UTILIDAD DEL EJERCICIO			508 +	ANTICIPO PROXIMO AÑO		836 +
(+) PERDIDA DEL EJERCICIO			509 (-)			
TOTAL PATRIMONIO NETO			510 +			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		460+503	511 +	PAGO PREVIO (Normativa)		837
DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Fase declaraciones suculativas)						
IMPUESTO		837	USD	INTERES	838	USD
				MULTA	839	USD
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones suculativas)						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR				839-837	838	+
INTERES POR MORA					839	+
MULTA					840	+
TOTAL PAGADO					840	+
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO					840	USD
MEDIANTE COMPENSACIONES					840	USD
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO					841	USD
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES		
808	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914
809	USD	911	USD	913	USD	915
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.)						
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			FIRMA CONTADOR			
NOMBRE			NOMBRE			
198			199			
Cédula de Identidad o foto de Pasaporte			RUC No			
			0 0 1			

SRI FORMULARIO 102A DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS
RESOLUCIÓN N° 100 NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

100 AÑO

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

100 N° DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

200 RUC

200 APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL	ANÁLISIS	IMPUESTOS	GASTOS DEDUCIBLES	RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)
ACTIVIDADES EMPRESARIALES CON REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS				
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL				
OCCUPACIÓN LIBERAL (INCLUYE COMISIONISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)				
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES				
ARRENDAMIENTO DE OTROS ACTIVOS				
RENTAS AGRÍCOLAS ANTERIORES AL AÑO 2008				
INGRESO POR REGALÍAS				
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR				
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL				

RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA				516-520	
SUÉLDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LÍQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA					
SUBTOTAL BASE GRAVADA				520-560	

OTRAS DEDUCCIONES	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	SUMA DEL 571 AL 575
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN				
GASTOS PERSONALES - SALUD				
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN				
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA				
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA				
REBAJA POR TERCERA EDAD				
REBAJA POR DISCAPACIDAD				
OTRAS DEDUCCIONES ATENDIDAS POR LA SOCIEDAD CONTABLE POR LAS RENTAS QUE LE CORRESPONDA				
SUBTOTAL DEDUCCIONES				

OTRAS RENTAS EXENTAS IMPONIBLES	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	SUMA DEL 571 AL 575
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y APUESTAS				
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES				
DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE SOCIEDADES				
PENSIONES JUBILARES				
OTROS INGRESOS EXENTOS				
SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS				

RENTA IMPONIBLE GRAVADA				580-570	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO					
(1) ANTICIPO PAGADO					
(2) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL					
(3) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS					
(4) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR					
(5) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES					
(6) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES					
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR					
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE					
ANTICIPO PRÓXIMO AÑO					

PAGO PREVIO (Informe)					
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)					
IMPORTE					

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Según el detalle de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR				580-580	
INTERÉS POR MORA					
MULTAS					
TOTAL PAGADO					
MECHANISMO DE PAGO: DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO					
MECHANISMO DE COMPENSACIONES					
MECHANISMO DE NOTAS DE CRÉDITO					

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
N° N°		N° N°		N° N°		N° N°
IMPORTE		IMPORTE		IMPORTE		IMPORTE

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 N.L.O.R.T.).

FIRMA SUJETO PASIVO

Cédula de Identidad o No. de Pasaporte

SRI SECRETARÍA DE REVENUES E INCOME TAX															FORMULARIO 103 RESOLUCIÓN N° XXX															DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA															No. _____				
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACION															IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO																																		
101 MES 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12															102 AÑO					104 L.N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE																													
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)																																																	
201 RUC															202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS																																		
DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA																																																	
POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAÍS																																																	
															BASE IMPONIBLE					VALOR RETENIDO																													
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE GRAVADA															302 +					352 +																													
SERVICIOS															HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS					303 +					353 +																								
															PREDOMINA EL INTELECTO					304 +					354 +																								
															PREDOMINA MANO DE OBRA					307 +					357 +																								
															ENTRE SOCIEDADES					308 +					358 +																								
															PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN					309 +					359 +																								
															TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA					310 +					360 +																								
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL															312 +					362 +																													
ARRENDAMIENTO															MERCANTIL					319 +					369 +																								
															BIENES INMUEBLES					320 +					370 +																								
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)															322 +					372 +																													
RENDIMIENTOS FINANCIEROS															323 +					373 +																													
LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES															325 +					375 +																													
VENTA DE COMBUSTIBLES															A COMERCIALIZADORAS					327 +					377 +																								
															A DISTRIBUIDORES					328 +					378 +																								
PAGOS DE BIENES O SERVICIOS NO SUJETOS A RETENCIÓN															332 +																																		
OTRAS RETENCIONES															APLICABLES EL 1%					340 +					380 +																								
															APLICABLES EL 2%					341 +					381 +																								
															APLICABLES EL 6%					342 +					382 +																								
															APLICABLES EL 25%					343 +					383 +																								
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS															348 =					399 =																													
POR PAGOS AL EXTERIOR																																																	
CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN															401 +					451 +																													
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACIÓN															INTERESES POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS					403 +					453 +																								
															INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS					405 +					455 +																								
															OTROS CONCEPTOS					421 +					471 +																								
PAGOS AL EXTERIOR NO SUJETOS A RETENCIÓN															427 +																																		
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR															429 =					498 =																													
TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA																									CAMPOS 399+498					499 =																			
PAGO PREVIO (Informativo)																														590																			
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)																																																	
IMPUESTO										897 USD					INTERÉS										898 USD					MULTA					899 USD														
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)																																																	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR																				499-897										902 +																			
INTERÉS POR MORA																														903 +																			
MULTAS																														904 +																			
TOTAL PAGADO																														999 =																			
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO																														906 USD																			
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO																														907 USD																			
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO																																																	
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 SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL															FIRMA CONTADOR																																		
NOMBRE															NOMBRE																																		
198 Cedula de Identidad o No. de Pasaporte															199 RUC No.																																		

SRI		FORMULARIO 104		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		No.							
		RESOLUCIÓN N° XXX											
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN													
IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO													
101 MES 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12													
102 AÑO													
104 N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE													
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO													
201 RUC													
202 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS													
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA													
				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%				401 +		411 +		421 +					
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%				402 +		412 +		422 +					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				403 +		413 +							
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				404 +		414 +							
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				405 +		415 +							
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO				406 +		416 +							
EXPORTACIONES DE BIENES				407 +		417 +							
EXPORTACIONES DE SERVICIOS				408 +		418 +							
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES				409 =		419 =		439 =					
TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA						431							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						432							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						433		443					
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						434		444					
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES													
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES		TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES		TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasladese campo 429)		IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasladese el campo 485 de la declaración del período anterior)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 485)		IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (462 - 464)		TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 463 + 464	
450		461		452		463		464		465		466	
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA													
				VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - IVA)		IMPUESTO GENERADO					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				501 +		511 +		521 +					
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				502 +		512 +		522 +					
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				503 +		513 +		523 +					
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%				504 +		514 +		524 +					
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%				505 +		515 +		525 +					
IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				506 +		516 +							
ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%				507 +		517 +							
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE						518 +							
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS				508 =		518 =		528 =					
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA						531							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						532							
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)						533		543					
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						534		544					
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO $(411+412+415+416+417+418)/419$													
563													
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad) $(521+522+524+526) \times 563$													
564 =													
RESUMEN IMPONITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO													
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 459-554 es mayor que cero)													
501 =													
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 459-554 es menor que cero)													
502 =													
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR													
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Trasladese el campo 515 de la declaración del período anterior)													
506 (-)													
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Trasladese el campo 517 de la declaración del período anterior)													
507 (-)													
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO													
508 (-)													
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES													
511 +													
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES													
POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES													
516 =													
POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS													
517 =													
SUBTOTAL A PAGAR $Si 601-602-605-607-609-611 > 0$													
619 =													
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR													
621 +													
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN $(619 + 621)$													
699 =													

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO												
RETENCIÓN DEL 30%								721	+			
RETENCIÓN DEL 70%								723	+			
RETENCIÓN DEL 100%								725	+			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN								(721+723+725)	799	=		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								(699+799)	858	=		
PAGO PREVIO (informativo)								850				
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)												
IMPUESTO		897	USD	INTERÉS		896	USD	MULTA		898	USD	
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)												
TOTAL IMPUESTO A PAGAR								850-897	802	+		
INTERÉS POR MORA								903	+			
MULTAS								904	+			
TOTAL PAGADO								999	=			
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO								905	USD			
MEDIANTE COMPENSACIONES								906	USD			
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO								907	USD			
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO												
908	N/C No.	910	N/C No.	912	N/C No.	914	N/C No.	916	Resol No.	918	Resol No.	
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	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.).												
FIRMA SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL												
FIRMA CONTADOR												
NOMBRE:												
NOMBRE:												
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte							199	RUC No.			
										0	0	1

SRI	FORMULARIO 104A RESOLUCIÓN N° XXX	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PARA PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD Y QUE NO REALIZAN ACTIVIDADES DE COMERCIO EXTERIOR	No.
------------	---	---	---

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN												IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO																	
101	MES	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	102	AÑO							104	N° DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
103	SEMESTRE	Enero a Junio								Julio a Diciembre																			

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO																														
201	RUC																												202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N°)	IMPUESTO GENERADO
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	401	+		411	+	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	402	+		412	+	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	403	+		413	+	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	404	+		414	+	
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	405	+		415	+	
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	406	+		416	+	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	407	=		417	=	427
TRANSFERENCIAS NO OBJETO DE IVA				431		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				432		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				433		443
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				434		444

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	480	+	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	481	-	TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese al campo 429)
						482
IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese al campo 485 de la declaración del período anterior)			IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)			IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (462 - 464)
483			484			486
						488
						489

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA				VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N°)	IMPUESTO GENERADO
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	501	+		511	+	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	502	+		512	+	
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	503	+		513	+	
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	507	+		517	+	
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				518	+	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	=		519	=	529
ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA				531		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				532		
NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)				533		543
PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				534		544

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416) / 419	600
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad)		(521+522) x 600	604

RESUMEN IMPORTATIVO			
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-554 es mayor que cero)	601	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-554 es menor que cero)	602	-	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	603	-	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO	604	-	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES	611	+	
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	612	=	
	613	=	
SUBTOTAL A PAGAR	614	=	615
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR			621
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	619	+	621
PAGO PREVIO (Informativo)			622

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)			
IMPUESTO	627	USD	INTERÉS
			628
			629
			630
			631

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	632	USD	633

INTERÉS POR MORSA						903	+				
MULTAS						904	+				
TOTAL PAGADO						909	=				
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO						905	USD				
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	916	Rescat No.	918	Rescat No.
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	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 SUJETO PASIVO											
NOMBRE:						NOMBRE:					
190	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte					190	RUC No.				0 0 1

SRI SERVICIO DE REGISTROS E IMPUESTOS FORMULARIO 107 RESOLUCIÓN No. XXXX		COMPROBANTE DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA POR INGRESOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA										No. 	
		EJERCICIO FISCAL 102		FECHA DE ENTREGA 103		AÑO		MES		DÍA			
100 Identificación del Empleador (Agente de Retención)													
105 RUC		106 RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS											
200 Identificación del empleado contribuyente													
201 CÉDULA O PASAPORTE		202 APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS											
Liquidación del Impuesto													
SUELDOS Y SALARIOS		301		+									
SOBRESUELDOS, COMISIONES, BONOS Y OTRAS REMUNERACIONES GRAVADAS		303		+									
DÉCIMO TERCER SUELDO (informativo)		306											
DÉCIMO CUARTO SUELDO (informativo)		307											
FONDO DE RESERVA (informativo)		309											
PARTICIPACIÓN UTILIDADES		311		+									
DESAHUCIO Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA (Informativo)		313											
(-) APOORTE PERSONAL IESS (únicamente pagado por el empleado)		318		-									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES - VIVIENDA		317		-									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES - SALUD		319		-									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN		321		-									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN		323		-									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA		325		-									
(-) REBAJA POR DISCAPACIDAD		327		-									
(-) REBAJA POR TERCERA EDAD		329		-									
IMPUESTO A LA RENTA ASUMIDO POR ESTE EMPLEADOR		331		+									
SUBTOTAL ESTE EMPLEADOR (301+303+311-315-317-319-321-323-325-327-329+331)		361		=									
NÚMERO DE MESES TRABAJADOS CON ESTE EMPLEADOR		363											
Consolidación de Ingresos													
Cuando un contribuyente trabaje con DOS O MÁS empleadores en el mismo periodo fiscal, el último empleador o con el que perciba mayores ingresos consolidará la información considerando los ingresos gravados y deducciones con todos los empleadores, para la correcta liquidación de la retención en la fuente de impuesto a la Renta del Trabajo en Relación de Dependencia. Llenar en el caso de que el trabajador, en el mismo periodo fiscal, haya reiniciado su actividad con otro empleador (El trabajador deberá entregar el comprobante de retención a su nuevo empleador para que efectúe el cálculo de las retenciones a realizarse en lo que resta del año).													
INGRESOS GRAVADOS GENERADOS CON OTROS EMPLEADORES		401		+									
(-) DEDUCCIÓN GASTOS PERSONALES CONSIDERADAS POR OTROS EMPLEADORES		403		-									
(-) OTRAS REBAJAS CONSIDERADAS POR OTROS EMPLEADORES		405		-									
BASE IMPONIBLE TOTAL ANUAL (361+401-403-405)		407		=									
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		409		=									
VALOR DEL IMPUESTO RETENIDO POR ESTE EMPLEADOR		411		=									
VALOR DEL IMPUESTO RETENIDO POR EMPLEADORES ANTERIORES DURANTE EL PERÍODO		413		=									
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 DEL AGENTE DE RETENCIÓN				FIRMA DEL EMPLEADO CONTRIBUYENTE				FIRMA DEL CONTADOR					
		199 RUC CONTADOR											
				0 0 1									

