

RESOLUCIÓN No. NAC - D G E R 2 0 0 5 - 0 6 3 7
3 0 D I C 2 0 0 5

**DIRECCION GENERAL DEL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Considerando:

Que, de conformidad con el artículo 8 de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, el Director General del Servicio de Rentas Internas tiene la facultad de expedir mediante resoluciones disposiciones de carácter general y obligatorio, necesarias para la aplicación de normas legales y reglamentarias y para la armonía y eficiencia de su administración.

Que los artículos 56, 75, 131 y 166 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno establecen que las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado (IVA), del Impuesto a los Consumos Especiales (ICE) y de retenciones de IVA y de Renta se efectuarán en la forma y contenido que disponga el Servicio de Rentas Internas, mediante resolución; y,

En uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

Resuelve:

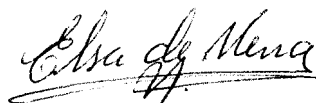
Art. 1.- Aprobar los nuevos formularios: 101 para la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades, 102 y 102A para la declaración de Impuesto a la Renta de Personas Naturales y sucesiones indivisas, 103 de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, 104 y 104A para la declaración del Impuesto al Valor Agregado, 105 para la declaración del Impuesto a los Consumos Especiales y 106 como recibo múltiple de pagos.

Art. 2.- Disponer que las declaraciones mencionadas en el artículo anterior, sean recibidas en los formularios 101, 102, 102A, 103, 104, 104A, 105, y 106 a partir del mes de marzo de 2006.

La presente resolución y los formularios 101, 102, 102A, 103, 104, 104A, 105 y 106 que se adjuntan, entrarán en vigencia a partir de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese y publíquese,

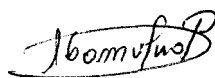
Dado en San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a 30 DIC 2005



Econ. Elsa de Mena
DIRECTORA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Proveyó y firmó la resolución que antecede la Economista Elsa de Mena, DIRECTORA GENERAL DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, en Quito a 30 DIC 2005

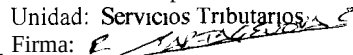
Lo certifico,



Doctora Alba Molina P.
SECRETARIA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Funcionario Responsable: Roberto Castagenova Z.

Unidad: Servicios Tributarios

Firma: 

Fecha: 27/12/2005


J

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

No. 1 OFM 546-0028: 9/01/01

[illegible]

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

200 IDENTIFICATION DEL CONTRIBUYENTE		FISCAL YEAR OR DESIGNATION	
1	2	3	4

TITEL: TITEL: 36461

ESTADO DE SITUACION

300 ACTIVO

310 ACTIVO CORRIENTE

[illegible]

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

340 ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENO	341
EDIFICIO	342
CONSTRUCCIONES	213
MAQUINARIA	254
VEHICULOS	345
OTROS BIENES	346
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	347
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	349
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	351
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	353
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	355
VALOR DE LOS BIENES DIFERENTES	357
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359

ACTIVO FIJO INTANGIBLE

ANÁLISIS PATENTEN, DEFERIDOS DE LA VENTA DE FAMILIARES	#E1
4. AMORTIZACIÓN ACUMULADA	7E3

AL ACTIVO FIJO INTANGIBLE

TOTAL ACTIVO FIJO

370 OTROS ACTIVOS

ACTIVO DIFERIDO

ACTIVE DEFERED	
Accrued interest on long-term debt	121
Accrued interest on short-term debt	113
Accrued interest on capital lease obligations	105
Deferred income taxes	427
Minor deferred expenses	159
TOTAL ACTIVE DEFERIDO	825

ACTIVOS LARGO PLAZO

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	RENTAS Y DIVIDENDOS	157
	RENTAS Y DIVIDENDOS	157
	OTROS	184
INVERSIONES EN VALORES DE CREDITO NO FINANCIEROS		185
INVERSIONES A LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	187
	OTRAS	189
	RENTAS Y DIVIDENDOS, GANANCIAS FINANCIERAS	193
OTROS ACTIVOS		194
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		397

500 PATRIMONIO NETO

[illegible]

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES CON IVA SIN CONTABILIZAR	60.5
VENTAS NETAS LOCALES SIN IVA SIN CONTABILIZAR	60.5
EXPEDIENTES NETOS	60.5
INGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	60.5
INGRESOS FINANCIEROS	60.5
OTRAS RENTAS	60.5
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES LOCALES	60.5
OTRAS RENTAS EXTRANJERAS	60.5
ACTIVACION EN VALOR DE ACTIVOS FIJOS	60.5
NO INGRESOS POR PARTICIPACIONES	60.5
TOTAL INGRESOS	60.5

700 COSTOS Y GASTOS

710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES

INVENTARIO DE BIENES FÍSICOS	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA COMPAÑÍA	111
COMPRAS NETAS LOGRADAS DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA COMPAÑÍA	112
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA COMPAÑÍA	113
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS EN LA COMPAÑÍA	114
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	115
COMPRAS NETAS LOGRADAS DE MATERIA PRIMA	116
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	117
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	118
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROGRESO	119
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROGRESO	120
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	121
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	122

PAZ E INVENÇÕES

$$N(f_{11}, G) = N(f_{12}, G) =$$
[illegible]
$$= (1/\sqrt{2}) \{ \hat{a}_1 + i \hat{a}_2, \hat{a}_1 - i \hat{a}_2 \} = \sqrt{2} \hat{a}_1, \quad (1/\sqrt{2}) \{ \hat{a}_1 + i \hat{a}_2, \hat{a}_1 + i \hat{a}_2 \} = \sqrt{2} \hat{a}_2$$

PLAN DE MEJORA DE LA CALIDAD	126
APRENDIZAJE DE LA LENGUA MATEMÁTICA PARA LOS NIÑOS DE LA ESCUELA	127
APRENDIZAJE DE LA LENGUA MATEMÁTICA PARA LOS NIÑOS DE LA ESCUELA	128
COMUNICACIÓN ORAL	129
COMUNICACIÓN ESCRITA	130
COMUNICACIÓN ESCRITA	131
COMUNICACIÓN ESCRITA	132
COMUNICACIÓN ESCRITA	133
COMUNICACIÓN ESCRITA	134
COMUNICACIÓN ESCRITA	135
COMUNICACIÓN ESCRITA	136
COMUNICACIÓN ESCRITA	137
COMUNICACIÓN ESCRITA	138
COMUNICACIÓN ESCRITA	139
COMUNICACIÓN ESCRITA	140
COMUNICACIÓN ESCRITA	141
COMUNICACIÓN ESCRITA	142
COMUNICACIÓN ESCRITA	143
COMUNICACIÓN ESCRITA	144
COMUNICACIÓN ESCRITA	145
COMUNICACIÓN ESCRITA	146
COMUNICACIÓN ESCRITA	147
COMUNICACIÓN ESCRITA	148
COMUNICACIÓN ESCRITA	149
COMUNICACIÓN ESCRITA	150
COMUNICACIÓN ESCRITA	151
COMUNICACIÓN ESCRITA	152
COMUNICACIÓN ESCRITA	153
COMUNICACIÓN ESCRITA	154
COMUNICACIÓN ESCRITA	155
COMUNICACIÓN ESCRITA	156
COMUNICACIÓN ESCRITA	157
COMUNICACIÓN ESCRITA	158
COMUNICACIÓN ESCRITA	159
COMUNICACIÓN ESCRITA	160
COMUNICACIÓN ESCRITA	161
COMUNICACIÓN ESCRITA	162
COMUNICACIÓN ESCRITA	163
COMUNICACIÓN ESCRITA	164
COMUNICACIÓN ESCRITA	165
COMUNICACIÓN ESCRITA	166
COMUNICACIÓN ESCRITA	167
COMUNICACIÓN ESCRITA	168
COMUNICACIÓN ESCRITA	169
COMUNICACIÓN ESCRITA	170
COMUNICACIÓN ESCRITA	171
COMUNICACIÓN ESCRITA	172
COMUNICACIÓN ESCRITA	173
COMUNICACIÓN ESCRITA	174
COMUNICACIÓN ESCRITA	175
COMUNICACIÓN ESCRITA	176
COMUNICACIÓN ESCRITA	177
COMUNICACIÓN ESCRITA	178
COMUNICACIÓN ESCRITA	179
COMUNICACIÓN ESCRITA	180
COMUNICACIÓN ESCRITA	181
COMUNICACIÓN ESCRITA	182
COMUNICACIÓN ESCRITA	183
COMUNICACIÓN ESCRITA	184
COMUNICACIÓN ESCRITA	185
COMUNICACIÓN ESCRITA	186
COMUNICACIÓN ESCRITA	187
COMUNICACIÓN ESCRITA	188
COMUNICACIÓN ESCRITA	189
COMUNICACIÓN ESCRITA	190
COMUNICACIÓN ESCRITA	191
COMUNICACIÓN ESCRITA	192
COMUNICACIÓN ESCRITA	193
COMUNICACIÓN ESCRITA	194
COMUNICACIÓN ESCRITA	195
COMUNICACIÓN ESCRITA	196
COMUNICACIÓN ESCRITA	197
COMUNICACIÓN ESCRITA	198
COMUNICACIÓN ESCRITA	199
COMUNICACIÓN ESCRITA	200



FORMULARIO
102
RESOLUCION N°

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y No.
SUCESIONES INDIVISAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102 AÑO 104 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE
106 No. Empleados bajo nómina

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC, C.I. ó Pasaporte 202 DENOMINACIÓN O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
203 CIUDAD 204 CALLE PRINCIPAL 205 NUMERO

300 ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE PERSONAS NATURALES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
ACTIVO			INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE			VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		301	
DISPONIBLE	CAJA BANCOS	301	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO		302	
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	EXPORTACIONES NETAS		303	
	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	303	OTRAS RENTAS		304	
	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		305	
	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	305	INGRESOS POR REEMBOLSO		306	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	306	TOTAL INGRESOS		307	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE (IVA)	307	COSTOS Y GASTOS			
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE (I. R.) años anteriores	308				
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE (I. R.) año corriente	309				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	310				INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
EXIGIBLE	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	311	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	302		
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	312	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	303		
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	313	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	304		
	MERCADERIAS EN TRANSITO	314	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	305		
	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	315	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	306		
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	316	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	307		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	317	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	308		
REALIZABLE	ACTIVO FIJO		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	309		
	TERRENOS	321	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	310		
	INMUEBLES, NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	322	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	311		
	INSTALACIONES, MAQUINARIA, EQUIPOS Y MUEBLES	323	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	312		
	EQUIPO DE COMPUTACION y SOFTWARE	324	BAJA DE INVENTARIOS	313		
	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	325	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	314		
	OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	326	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZ	315		
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	327	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	316		
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	328	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	317		
	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	329	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	318		
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		330	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	319		
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		331	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	320		
TOTAL ACTIVO FIJO		332	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	321		
OTROS ACTIVOS		333	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	322		
ACTIVOS LARGO PLAZO			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATU	323		
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	324		
CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR A LARGO PLAZO	CLIENTES RELACIONADOS	335	COMISION A SOCIEDADES	325		
	CLIENTES NO RELACIONADOS	336	PROMOCION Y PUBLICIDAD	326		
	OTROS	337	COMBUSTIBLES	327		
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES NO RELACIONADOS		338	LUBRICANTES	328		
INVERSIONES A LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES	339	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	329		
	OTRAS	340	ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	330		
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO		341	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	331		
OTROS ACTIVOS		342	SUMINISTROS Y MATERIALES	332		
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		343	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) 2%	333		
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)		344	GASTOS DE VIAJE	334		
TOTAL DEL ACTIVO		319 + 333 + 334 + 343	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	335		
PASIVO			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	336		
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	337		
PASIVO CORRIENTE			DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	338		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	351	DEPRECIACION ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	339		
	DEL EXTERIOR	352	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	340		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	353	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	341		
	DEL EXTERIOR	354	AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	342		
OBLIGACIONES	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	355	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	LOCALES	343	
	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	356		AL EXTERIOR	344	
	CON EL IESS	357	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	LOCALES	345	
	CON EMPLEADOS	358		AL EXTERIOR	346	
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	359				
			GASTOS POR REEMBOLSO	LOCALES	347	

PROVISIONES	399		AL EXTERIOR	448	
CRÉDITO A MUTUO	391		GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	448	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	388		OTROS GASTOS	LOCALES	450
PASIVO LARGO PLAZO				AL EXTERIOR	481
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	370	IVA QUE SE CARGA AL GASTO		482
	DEL EXTERIOR	373	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		453
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	372	PERDIDAS EN CARTERA		464
	DEL EXTERIOR	373	TOTAL COSTOS Y GASTOS		488
PRESTAMOS RELACIONADOS	LOCALES	374			
	DEL EXTERIOR	375	CONCILIACION TRIBUTARIA		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	376		UTILIDAD DEL EJERCICIO	399 - 459 > 0	480
PROVISIONES	377		PERDIDA DEL EJERCICIO	399 - 459 < 0	481
CRÉDITO A MUTUO	378		(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		482
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	379		EN EL PAIS		483
OTROS PASIVOS	380		EN EL EXTERIOR		484
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)	381		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		485
TOTAL DEL PASIVO	369 + 379 + 380	387	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		486
			(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		487
TOTAL PATRIMONIO NETO	388		= UTILIDAD GRAVABLE	460-461-462+463+464+465-466+467 > 0	488
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	387 + 388	389	= PERDIDA	460-461-462+463+464+465-466+467 < 0	470

		INGRESOS	GASTOS DEDUCIBLES	RENTA IMPONIBLE
RENTA DE BIENES RAICES Y OTROS ACTIVOS	AVALUO			
PREDIOS AGRICOLAS	501	512	523	534
ARRIENDO DE INMUEBLES	502	513	524	535
ARRIENDO DE OTROS ACTIVOS	503	514	525	536
			SUBTOTAL	531 + 532 + 533

		IDENTIFICACION DEL CÓNYUGE	VALOR
		C.I. / PASAPORTE	
(-) 50% INGRESOS ATRIBUIBLES SOCIEDAD CONYUGAL	510	511	512
RENTA DEL TRABAJO PERSONAL			
LIBRE EJERCICIO DE PROFESION O OCUPACION LIBERAL (INCLUYE PROFESIONALES, COMISIONISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)	511	512	513
SUELDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LIQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACION DE DEPENDEN	512	513	514
		SUBTOTAL	531 + 532

OTROS INGRESOS			
INGRESOS POR REGALÍAS			701
OTROS INGRESOS GRAVADOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			702
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			703
	VALOR	No. FORMULARIO O COMPROBANTE DE RETENCION	VALOR IMPUESTO PAGADO
PREMIOS DE LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS	701	711	721
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES	702	712	722
DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE SOCIEDADES	703		
PENSIONES JUBILARES	704		
OTROS INGRESOS EXENTOS	705		

CALCULO DEL DEL IMPUESTO A LA RENTA Y EL ANTICIPO PARA EL PROXIMO AÑO	ANTICIPO PROXIMO AÑO	(804 * 0.50) - 806	801
DECLARACION			
		REBAJA ESPECIAL DE DISCAPACITADOS Y TERCERA EDAD	802
		BASE IMPONIBLE	399+599-111+699+797+798+799-802
		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	804
		(-) ANTICIPO PAGADO	805
		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	806
		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	807
		(-) EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	808
		SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	804 - 805 - 806 - 807 < 0
		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	804 - 805 - 806 - 807 > 0
NOMBRE :	NOMBRE :	VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
		PAGO PREVIO	809
100 C.I. ó Pasaporte No.	100 RUC No.	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	899 - 901
MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	805	INTERESES POR MORA	902
MEDIANTE COMPENSACIONES	806	MULTAS	903
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO	807	TOTAL PAGADO	904

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
908 N/C No	909 N/C No	910 N/C No	911 N/C No	912 Resol. No	913 Resol. No		
908 USD	909 USD	910 USD	911 USD	912 USD	913 USD		



FORMULARIO
102 A
RESOLUCION N°

**DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES NO. []
Y SUCESIONES INDIVISAS NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD**

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102	AÑO	103	N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE
		105	N° Empleado(s) que declara

0 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

201	POC Cédula de Pasaporte	202	DENOMINACION APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS		
203	EDAD	204	CALLE PRINCIPAL	205	TELÉFONO

ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

INGRESOS		DEDUCCIONES		RENTA IMPONIBLE	
101		106		109	
107					
108					
109					
110					
111					
112					
113					
114					
115					
116					
117					
118					
119					
120					
121					
122					
123					
124					
125					
126					
127					
128					
129					
130					
131					
132					
133					
134					
135					
136					
137					
138					
139					
140					
141					
142					
143					
144					
145					
146					
147					
148					
149					
150					
151					
152					
153					
154					
155					
156					
157					
158					
159					
160					
161					
162					
163					
164					
165					
166					
167					
168					
169					
170					
171					
172					
173					
174					
175					
176					
177					
178					
179					
180					
181					
182					
183					
184					
185					
186					
187					
188					
189					
190					
191					
192					
193					
194					
195					
196					
197					
198					
199					
200					
201					
202					
203					
204					
205					
206					
207					
208					
209					
210					
211					
212					
213					
214					
215					
216					
217					
218					
219					
220					
221					
222					
223					
224					
225					
226					
227					
228					
229					
230					
231					
232					
233					
234					
235					
236					
237					
238					
239					
240					
241					
242					
243					
244					
245					
246					
247					
248					
249					
250					
251					
252					
253					
254					
255					
256					
257					
258					
259					
260					
261					
262					
263					
264					
265					
266					
267					
268					
269					
270					
271					
272					
273					
274					
275					
276					
277					
278					
279					
280					
281					
282					
283					
284					
285					
286					
287					
288					
289					
290					
291					
292					
293					
294					
295					
296					
297					
298					
299					
300					
301					
302					
303					
304					
305					
306					
307					
308					
309					
310					
311					
312					
313					
314					
315					
316					
317					
318					
319					
320					
321					
322					
323					
324					
325					
326					
327					
328					
329					
330					
331					
332					
333					
334					
335					
336					
337					
338					
339					
340					
341					
342					
343					
344					
345					
346					
347					
348					
349					
350					
351					
352					
353					
354					
355					
356					
357					
358					
359					
360					
361					
362					
363					
364					
365					
366					
367					
368					
369					
370					
371					
372					
373					
374					
375					
376					
377					
378					
379					
380					
381					
382					
383					
384					
385					
386					
387					
388					
389					
390					
391					
392					
393					
394					
395					
396					
397					
398					
399					
400					
401					
402					
403					
404					
405					
406					
407					
408					
409					
410					
411					
412					
413					
414					
415					
416					
417					
418					
419					
420					
421					
422					
423					
424					
425					
426					
427					
428					
429					
430					
431					
432					
433					
434					
435					
436					
437					
438					
439					
440					
441					
442					
443					
444					
445					
446					
447					
448					
449					
450					
451					
452					
453					
454					
455					
456					
457					
458					
459					
460					
461					
462					
463					
464					
465					
466					
467					
468					
469					
470					
471					
472					
473					
474					
475					
476					
477					
478					
479					
480					
481					
482					
483					
484					
485					
486					
487					
488					
489					
490					
491					
492					
493					
494					
495					
496					
497					
498					
499					
500					
501					
502					
503					
504					
505					
506					
507					
508					
509					
510					
511					
512					
513					
514					
515					
516					
517					
518					
519					
520					
521					
522					
523					
524					
525					
526					
527					
528					
529					
530					
531					
532					
533					
534					
535					
536					
537					
538					
539					
540					
541					
542					
543					
544					
545					
546					
547					
548					
549					
550					
551					
552					
553					
554					
555					
556					
557					
558					
559					
560					
561					
562					
563					
564					
565					
566					
567					
568					
569					
570					
571					
572					
573					
574					
575					
576					
577					
578					
579					
580					
581					
582					
583					
584					
585					
586					
587					
588					
589					
590					
591					
592					
593					
594					
595					
596					
597					
598					
599					
600					
601					
602					
603					
604					
605					
606					
607					
608					
609					
610					
611					
612					
613					
614					
615					
616					
617					
618					
619					
620					
621					
622					
623					
624					
625					
626					
627					
628					
629					
630					
631					
632					
633					
634					
635					
636					
637					
638					
639					
640					
641					
642					
643					
644					
645					
646					
647					
648					
649					
650					
651					
652					
653					
654					
655					
656					
657					
658					
659					
660					
661					
662					
663					
664					
665					
666					
667					
668					
669					
670					
671					
672					
673					
674					
675					
676					
677					
678					
679					
680					
681					
682					
683					
684					
685					
686					
687					
688					
689					
690					
691					
692					
693					
694					
695					
696					
697					
698					
699					
700					
701					
702					
703					
704					
705					
706					
707					
708					
709					
710					
711					
712					
713					
714					
715					
716					
717					
718					
719					
720					
721					
722					
723					
724					
725					
726					
727					
728					
729					
730					
731					
732					
733					
734					
735					
736					
737					
738					
739					
740					
741					
742					
743					
744					
745					
746					
747					
748					
749					
750					
751					
752					
753					
754					
755					
756					
757					
758					
759					
760					
761					
762					
763					
764					
765					
766					
767					
768					
769					
770					
771					
772					
773					
774					
775					
776					
777					
778					
779					
780					
781					
782					
783					
784					
785					
786					
787					
788					
789					
790					
791					
792					
793					
794					
795					
796					
797					
798					
799					
800					
801					
802					
803					
804					
805					
806					
807					
808					
809					
810					
811					
812					
813					
814					
815					
816					
817					
818					
819					
820					
821					
822					
823					
824					
825					
826					
827					
828					
829					
830					
831					
832					
833					
834					
835					
836					
837					
838					
839					
840					
841					
842					
843					
844					
845					
846					
847					
848					
849					
850					
851					
852					
853					
854					
855					
856					
857					
858					
859					
860					
861					
862					
863					
864					
865					
866					
867					
868					
869					
870					
871					
872					
873					
874					
875					
876					
877					
878					
879					
880					
881					
882					
883					
884					
885					
886					
887					
8					



FORMULARIO 100

RESOLUCIÓN N°

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

N°

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12

AÑO

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO**

N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

RUC RAZÓN SOCIAL, DENOMINACIÓN O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS

300 POR PAOS EN EL PAÍS

		BASE IMPONIBLE	X RETENCIÓN	IMPUESTO RETENIDO
ORIGINADOS EN EL TRABAJO	EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE NO SUPERA LA BASE DESGRAVADA	301		
	EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE DESGRAVADA	302		
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	303	8%	
	REMUNERACIÓN A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	304	1%	
	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	305	26%	
POR COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		306	1%	
POR COMPRAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		307	1%	
POR COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA NO SUJETA A RETENCIÓN		308		
POR SUMINISTROS Y MATERIALES		309	1%	
POR REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		310	1%	
POR LUBRICANTES		311	1%	
POR ACTIVOS FIJOS		312	1%	
POR CONCEPTO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SERVICIO PÚBLICO O PRIVADO DE CARGA		313	1%	
POR REGALÍAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES		314	8%	
POR REMUNERACIONES A DEPORTISTAS, ENTRENADORES, CUERPO TÉCNICO, ÁRBITROS Y ARTISTAS RESIDENTES		315	6%	
POR PAGOS REALIZADOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		316	8%	
POR COMISIONES PAGADAS A SOCIEDADES		317	1%	
POR PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		318	1%	
POR ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL		319	1%	
POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES DE PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		320	8%	
POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES A SOCIEDADES		321	8%	
POR SEGUROS Y REASEGUROS (10% del valor de las primas facturadas)		322	1%	
POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS		323	8%	
POR PAGOS O CRÉDITOS EN CUENTA REALIZADOS POR EMPRESAS EMISORAS DE TARJETAS DE CRÉDITO		324	1%	
POR LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES		325	16%	
POR INTERESES Y COMISIONES EN OPERACIONES DE CRÉDITO ENTRE LAS INST. DEL SISTEMA FINANCIERO		326	1%	
POR VENTA DE BIENES MUEBLES	A COMERCIALIZADORAS	327	2/mil	
	A DISTRIBUIDORES	328	3/mil	
POR OTROS SERVICIOS		329	1%	
POR PAGOS DE DIVIDENDOS ANTICIPADOS		330	26%	
POR AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		331	1%	
OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NO SUJETAS A RETENCIÓN		332		
SUBTOTAL SUMAR 362 AL 381				362

No. de empleados en nómina	106
No. de empleados tercerizados	107
No. de empleados bajo contrato	108

No. de comprobantes de retención emitidos

400 POR PAOS AL EXTERIOR

		BASE IMPONIBLE	IMPUESTO
CON CONVENIO DE DOBLE IMPUTACIÓN	INTERESES Y COSTOS FINANCIEROS POR FINANCIAMIENTO DE PROVEEDORES EXTERNOS (EN LA CUANTÍA QUE EXCEDE A LA TASA MÁXIMA)	401	26%
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS REGISTRADOS EN EL BCE (EN LA CUANTÍA QUE EXCEDE A LA TASA MÁXIMA)	402	26%
	INTERESES DE CRÉDITOS EXTERNOS NO REGISTRADOS EN EL BCE	403	
	COMISIONES POR EXPORTACIONES	404	26%
	COMISIONES PAGADAS PARA LA PROMOCIÓN DEL TURISMO RECEPTIVO	405	26%

IMPUESTO A LAS RENTAS	EL 4% DE LAS PRIMAS DE CESIÓN O REASEGUROS CONTRATADOS CON EMPRESAS QUE NO TENGAN ESTABLECIMIENTO O REPRESENTACIÓN PERMANENTE EN EL ECUADOR		25%	
	EL EXCESO DEL 10% DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LAS AGENCIAS INTERNACIONALES DE PRENSA REGISTRADAS EN LA SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN DEL ESTADO		25%	
	EL EXCESO DEL 10% DEL VALOR DE LOS CONTRATOS DE FLETAMENTO DE NAVES PARA EMPRESAS DE TRANSPORTE AÉREO O MARÍTIMO INTERNACIONAL		25%	
	EL EXCESO DEL 15% DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR PRODUCTORAS Y DISTRIBUIDORAS DE CINTAS CINEMATOGRAFICAS Y DE TELEVISIÓN POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO DE CINTAS Y VIDEOCINTAS		25%	
IMPUESTO A LAS RENTAS	POR PAGO DE INTERESES (cuando supera la tasa autorizada por el BCE)		25%	
	CUANDO NO SE EJERCE LA OPCIÓN DE COMPRA (sobre la depreciación acumulada)		25%	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS. POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDADES LEGALES PUEDE EL LASSE DERNEN (Art 10 de la Codificación 2004-026 de la L.R.T.I.)		SUBTOTAL SUMAR 451 al 471		
FIRMA CONTRIBUYENTE FIRMA CONTADOR CERTIFICO QUE LA FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL ES LA AUTORIZADA		TOTAL RETENCIONES 399 + 498		
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		
		PAGO PREVIO		
		TOTAL IMPUESTO A PAGAR 499 - 901		
		INTERESES POR MORA		
NOMBRE :		MULTAS		
No. Identificación		TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904		
RUC No.				
MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO				
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO				
N/C No	N/C No	N/C No	N/C No	N/C No
USD	USD	USD	USD	USD



FORMULARIO

104

RESOLUCIÓN 11

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No.

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

DECLARACION MENSUAL

101	MES	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

102	AÑO				
-----	-----	--	--	--	--

DECLARACION SEMESTRAL

103	SEMESTRE	ENERO-JUNIO	01
		JULIO-DICIEMBRE	02

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO**

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE PERCEPCION O RETENCION)

201	RUC	202	RAZON SOCIAL, DENOMINACION O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
-----	-----	-----	--

300 PROPORCION DE CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE MES

301	VENTAS CON TARIFA 12% + EXPORTACIONES RESPECTO DEL TOTAL	302	
303	SALDO DEL CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	304	
305	(-) DEVOLUCIONES DE IVA SOLICITADAS EN ESTE MES	306	
307	(+) DEVOLUCIONES RECHAZADAS IMPUTABLES A CRÉDITO TRIBUTARIO	308	
309	(=) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO A APLICARSE EN ESTE MES	310	

DEVOLUCIONES DE IVA SOLICITADAS Y RECIBIDAS

311	SALDO DEL MES ANTERIOR	312	
313	(+) SOLICITUDES DE DEVOLUCIÓN DE IVA SOLICITADAS EN ESTE MES	314	
315	(-) DEVOLUCIONES RECIBIDAS EN EL MES	316	
317	(-) DEVOLUCIONES RECHAZADAS IMPUTABLES AL COSTO	318	
319	(-) DEVOLUCIONES RECHAZADAS IMPUTABLES A CRÉDITO TRIBUTARIO INSTRUCTIVO	320	
321	(-) DEVOLUCIONES RECHAZADAS QUE NO SUSTENTAN COSTOS Y GASTOS	322	
323	(-) SALDO FINAL DEL MES	324	

500 RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

VEN. ACTIV.	SALES NETAS (VENTAS BRUTAS MENOS DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS, EXCLUYE AJUSTES Y OTROS)	BASE IMPONIBLE 0%	BASE IMPONIBLE 12%	IMPUESTO
501	VENTAS DIRECTAS A EXPORTADORES	502	503	504
505	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	506	507	508
509	OTROS (Donaciones, promociones, autoconsumo, etc)	510	511	512
513	INGRESO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE GASTOS	514	515	516
517	EXPORTACIONES DE BIENES	518	519	520
521	EXPORTACIONES DE SERVICIOS	522	523	524
525	TOTAL VENTAS Y EXPORTACIONES	501+503+505+507+509+511+513+531+533+535+537+539	525	526
529	IVA PRESUNTIVO SALAS DE JUEGO, (BINGO-MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR			530
531	TOTAL IMPUESTO		551+553+555+557+559+597	530

535	TOTAL FACTURAS EMITIDAS	536	
537	TOTAL NOTAS DE VENTA EMITIDAS	538	

539	OTROS DOCUMENTOS AUTORIZADOS EMITIDOS	540	
541	TOTAL DOC ADUANEROS (EXPORTACIÓN)	542	

543	TOTAL NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	544	
545	TOTAL NOTAS DE DÉBITO EMITIDAS	546	

600 RESUMEN DE COMPRAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES (COMPRAS BRUTAS MENOS DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EXCLUYE ACTIVOS FIJOS)				601		651		601	
COMPRAS LOCALES DE SERVICIOS				603		653		603	
COMPRAS LOCALES DE ACTIVOS FIJOS				605		655		605	
PAGO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE GASTOS				607		657		607	
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) (REGISTRE EL VALOR CIF + ARANCEL + TASA FODINFA+ICE)				609		659		609	
IMF	IMPORTACIONES DE SERVICIOS			611		661		611	
IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS				613		663		613	
IVA SOBRE EL VALOR DE LA DEPRECIACION DE ACTIVOS EN INTERNACION TEMPORAL				615		665		615	
IVA EN ARRENDAMIENTO MERCANTIL INTERNACIONAL				617		667		617	
COMPRAS DE BIENES O SERVICIOS CON COMPROBANTES QUE NO SUSTENTAN CRÉDITO TRIBUTARIO				619		669		619	
TOTAL COMPRAS E IMPORTACIONES				601+603+605+607+609+611+613+615+617+619+631+633+635+637+639+641+643+645+647+649			600		
CREDITO TRIBUTARIO 100%							651+653+655+657+659+661+663+665+667		
CREDITO TRIBUTARIO DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD							(651+653+655+657+659+661+663+665+667) * 301		
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO DEL MES							668+669		

653	TOTAL FACTURAS RECIBIDAS	654	
655	TOTAL NOTAS DE VENTA RECIBIDAS	656	
657	TOTAL LIQUIDACIONES DE COMPRA EMITIDAS	658	

659	OTROS DOCUMENTOS AUTORIZADOS RECIBIDOS	660	
661	TOTAL DOC ADUANEROS (IMPORTACIÓN)	662	

663	TOTAL NOTAS DE CRÉDITO RECIBIDAS	664	
665	TOTAL NOTAS DE DÉBITO RECIBIDAS	666	

700 RESUMEN IMPOSITIVO

701	IMPUESTO CAUSADO	599 - 699 > 0	702
703	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES	599 - 699 < 0	703
705	(=) SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO A APLICARSE EN ESTE MES	Trasladar el campo 399	704
707	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		705
709	(=) SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES	701 - 702 - 703 - 705 <= 0	706
711	(=) SUBTOTAL A PAGAR	701 - 702 - 703 - 705 >= 0	707

800 DECLARACION DEL SUJETO PASIVO COMO AGENTE DE RETENCION DEL IVA

IVA POR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE PROFESIONALES	VALOR DEL IVA	VALOR RETENIDO
801	802	803 100%

IVA POR EL ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES A PERSONAS NATURALES		808		809	100%		
IVA EN OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS CON EMISION DE LIQUIDACION DE COMPRAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		809		810	100%		
IVA EN LA DEPRECIACION DE ACTIVOS EN INTERNACION TEMPORAL		810		811	100%		
IVA EN LA DISTRIBUCION DE COMBUSTIBLES		811		812	100%		
IVA EN LEASING INTERNACIONAL		812		813	100%		
IVA POR LA PRESTACION DE OTROS SERVICIOS		813		814	70%		
IVA RETENIDO POR EMISORAS DE TARJETAS DE CRÉDITO SERVICIOS		814		815	70%		
IVA RETENIDO POR EMISORAS DE TARJETAS DE CRÉDITO BIENES		815		816	30%		
IVA POR LA COMPRA DE BIENES		816		817	30%		
IVA EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		817		818	30%		
COMPROBANTES DE RETENCIÓN EMITIDOS		818					
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS. POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD DE LAS LEYES QUE DE ELLAS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004926 de la L.R.T.J.)							
FIRMA SUJETO PASIVO							
FIRMA CONTADOR CERTIFICO QUE LA FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL ES LA AUTORIZADA							
NOMBRE :		NOMBRE :		TOTAL IVA RETENIDO SUMAR 851 AL 871			
C.I. O Pasaporte No.		RUC No.		TOTAL IVA A PAGAR 799 + 898			
MED. CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		MED. COMPENSACIONES		MED. NOTAS DE CREDITO			
MEDIANTE COMPENSACIONES		MEDIANTE NOTAS DE CREDITO					
DETALLE DE NOTAS DE CREDITO		DETALLE DE COMPENSACIONES					
819	N/C No	820	N/C No	821	N/C No	822	Resol No.
823	USD	824	USD	825	USD	826	USD



FORMULARIO

104 A

RESOLUCION N°

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PERSONAS NATURALES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD Y QUE NO REALIZAN ACTIVIDAD DE COMERCIO EXTERIOR

N°

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

DECLARACION MENSUAL

17	MES	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
----	-----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

DECLARACION SEMESTRAL

18	SEMESTRE	ENERO - JUNIO	01
		JULIO - DICIEMBRE	02

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

AÑO

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	202	RAZON SOCIAL, DENOMINACION O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
-----	-----	-----	--

300 PROPORCION DE CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE MES

VENTAS CON TARIFA 12% + EXPORTACIONES RESPECTO DEL TOTAL

SALDO DEL CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR

500 RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

VENTAS NETAS (VENTAS BRUTAS MENOS DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS, EXCLUYE ACTIVOS FIJOS Y OTROS)

VENTAS DE ACTIVOS FIJOS

OTROS (Donaciones, promociones, etc)

INGRESO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE GASTOS

TOTAL VENTAS

501+505+507+531+535+537

IVA UNITIVO SALAS DE JUEGO, (BINGO-MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR

TOTAL IMPUESTO

551+555+557+597

TOTAL COMPROBANTES DE VENTA EMITIDOS

600 RESUMEN DE COMPRAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES (COMPRAS BRUTAS MENOS DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EXCLUYE ACTIVOS FIJOS)

COMPRAS LOCALES DE SERVICIOS

COMPRAS LOCALES DE ACTIVOS FIJOS

PAGO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE GASTOS

COMPRAS DE BIENES O SERVICIOS CON COMPROBANTES QUE NO SUSTENTAN CRÉDITO TRIBUTARIO

TOTAL COMPRAS

601+603+605+617+631+633+635+647

CREDITO TRIBUTARIO 100%

CREDITO TRIBUTARIO DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD

SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO DEL MES

COMPROBANTES DE VENTA RECIBIDOS

700 RESUMEN IMPOSITIVO

IMPUESTO CAUSADO

599 - 699 > 0

(-) CREDITO TRIBUTARIO DEL MES

599 - 699 < 0

(-) CREDITO TRIBUTARIO APLICARSE EN ESTE MES

Traslado de campo 500

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS

(=) SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES

701 - 702 - 703 - 705 <= 0

(=) SUBTOTAL A PAGAR

701 - 702 - 703 - 705 >= 0

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLAS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004-028 de la L.R.T.I.)

FIRMA CONTRIBUYENTE

NOMBRE

C.I. O Pasaporte No.

800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO

TOTAL IMPUESTO A PAGAR

899 - 901

INTERESES POR MORA

MULTAS

TOTAL PAGADO

902 + 903 + 904

MEDIANTE CHEQUE, DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO

MEDIANTE COMPENSACIONES

MEDIANTE NOTAS DE CREDITO

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

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



FORMULARIO 105
RESOLUCIÓN N°

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO
A LOS CONSUMOS ESPECIALES

No.

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACION

101	MES	102	AÑO	104	Nº. FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	-----	-----	-----	-----	------------------------------

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (CONTRIBUYENTE)

201	RUC	202	RAZÓN SOCIAL, DENOMINACIÓN O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
-----	-----	-----	--

300 IDENTIFICACION DEL IMPUESTO

301	CÓDIGO	302	DESCRIPCIÓN	303	BASE IMPONIBLE	399	ICE A PAGAR
-----	--------	-----	-------------	-----	----------------	-----	-------------

Declaro que los datos contenidos en esta declaración son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente (Artículo 98 de la L.R.T.I.)

800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO		901	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		399 - 901	W2
INTERESES POR MORA		903	
MULTAS		904	
TOTAL PAGADO		902 + 903 + 904	999

CONTRIBUYENTE (Representante Legal) FIRMA CONTADOR

198	Nº. C.I. o Pasaporte	199	Nº. RUC
-----	----------------------	-----	---------

MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	TOTAL	905	US \$
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO	TOTAL	907	US \$

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C No
909	US \$	911	US \$	913	US \$	915	US \$

