

RESOLUCIÓN No. ...

08 FEB. 2002

ELSA DE MENA

DIRECTORA DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

CONSIDERANDO:

Que los artículos 77, 120 y 163 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno establecen que las declaraciones del 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: 103 para la declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, 104 para la declaración del Impuesto al Valor Agregado, 105 para la declaración del Impuesto a los Consumos Especiales, 106 para el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta e Impuestos Especiales y 106-A para el pago de Deudas y Multas Tributarias.

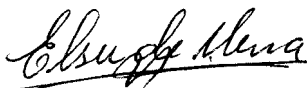
Art. 2.- Disponer que las declaraciones mencionadas en el artículo anterior, a partir del mes de abril del 2002, sean recibidas en los formularios 103, 104, 105, 106 y 106-A.

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

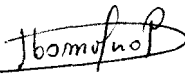
Comuníquese,

Dado en San Francisco de Quito D.M. a,

08 FEB. 2002



Economista Elsa de Mena
DIRECTORA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS



Doctora Alba Molina
SECRETARIA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS



ROMEO CARPIO RIVERA
FUNCIONARIO RESPONSABLE

IMPORTANTE: SIRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

101	MES	102	AÑO	104	N° FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCION)

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

300 POR PAGOS EN EL PAIS

VALOR PAGADO

IMPUESTO RETENIDO

ORIGINADOS EN EL TRABAJO	EN RELACION DE DEPENDENCIA		301		351
	HONORARIOS Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		303		353
	PAGO LOCAL A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		305		355
POR LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES			307		357
POR ARRENDAMIENTO MERCANTIL			309		359
POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES DE PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES			311		361
POR SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			313		363
POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS			315		365
POR INTERESES Y COMISIONES EN OPERACIONES DE CREDITO ENTRE LAS INST. DEL SISTEMA FINANCIERO			317		367
POR LA COMPRA DE COMBUSTIBLES			319		369
POR SERVICIOS PETROLEROS			321		371
POR OTRAS TRANSACCIONES	BIENES	ACTIVOS FIJOS	323		373
		ACTIVOS CORRIENTES	325		375
	SERVICIOS		327		377
POR COMISIONES			329		379
POR PAGOS O CREDITOS EN CUENTA REALIZADOS POR EMPRESAS EMISORAS DE TARJETAS DE CREDITO			331		381
POR REGALIAS, DERECHOS DE AUTOR, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES			333		383
POR REMUNERACIONES A DEPORTISTAS, ENTRENADORES, CUERPO TECNICO Y ARBITROS			335		385
POR PAGOS REALIZADOS A NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTILES			337		387
POR PAGOS DE DIVIDENDOS ANICIPIADOS			339		389
			SUBTOTAL	SUMAR 351 AL 389	399

400 POR PAGOS AL EXTERIOR

PAIS

BASE IMPONIBLE

IMPUESTO

CON CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION	401		411		451
	403		413		453
	405		415		455
SIN CONVENIO DE DOBLE TRIBUTACION			417		457
ARRENDAMIENTO MERCANTIL INTERNACIONAL	POR PAGO DE INTERESES		419		459
	CUANDO NO SE EJERCE LA OPCION DE COMPRA		421		461
			SUBTOTAL	451 al 461	499

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

TOTAL RETENCIONES 399 + 499 499

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO	901
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 499 - 901	902
INTERESES POR MORA	903
MULTAS	904
TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	909

FIRMA CONTRIBUYENTE (Representante Legal)

FIRMA CONTADOR

NOMBRE

NOMBRE

195 C.I. No.

199 RUC No.

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

MEDIANTE NOTAS DE CREDITO

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

906	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	914	N/C No
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD

Handwritten signatures and initials.



FORMULARIO

104

RESOLUCION N° 0131

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No.

0000000000

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

DECLARACION MENSUAL

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

AÑO

DECLARACION SEMESTRAL

SEMESTRE ENERO - ABRIL 01
MAYO - DICIEMBRE 02

IMPORTANTE: SIRVASE LEER

INSTRUCCIONES AL REVERSO

No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

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

RUC RAZON SOCIAL, DENOMINACION O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS

300 PROPORCION DE CREDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE MES

VENTAS CON TARIFA 12% + EXPORTACIONES (501+503+505-507+513+515) / 517

RESPECTO DEL TOTAL

SALDO DEL CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR

(-) DEVOLUCIONES DE IVA SOLICITADAS EN ESTE MES

(-) SALDO CREDITO TRIBUTARIO A APLICARSE EN ESTE MES

Devoluciones de IVA solicitadas y recibidas

SALDO DEL MES ANTERIOR

(*) SOLICITUDES DE DEVOLUCION DE IVA PRESENTADAS EN ESTE MES

(-) DEVOLUCIONES RECIBIDAS EN EL MES

(-) SALDO FINAL DEL MES

500 RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

BASE IMPONIBLE

IMPUESTO

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS Y OTROS)

VENTA DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS CON TARIFA 12%

OTROS CON TARIFA 12%

(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS MEDIANTE NOTAS DE CREDITO EMITIDAS CON IVA TARIFA 10% Y 14%

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO

VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS CON TARIFA CERO

EXPORTACIONES DE BIENES

EXPORTACIONES DE SERVICIOS

TOTAL VENTAS Y EXPORTACIONES

TOTAL IMPUESTO

501 + 503 + 505 + 507 + 509 + 513 + 515

551 + 553 + 555 + 557

600 RESUMEN DE COMPRAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

BASE IMPONIBLE

IMPUESTO

COMPRAS LOCALES NETAS DE BIENES GRAVADOS CON TARIFA 12% (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS)

COMPRAS LOCALES DE SERVICIOS GRAVADOS CON TARIFA 12%

COMPRAS LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS CON TARIFA 12%

IMPORTACIONES GRAVADAS CON TARIFA 12% (EXCLUYE ACT. FIJOS)

IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS CON TARIFA 12%

(-) DEVOLUCIONES DE BIENES MEDIANTE LA RECEPCION DE NOTAS DE CREDITO CON IVA TARIFA 10% Y 14%

IVA SOBRE EL VALOR DE LA DEPRECIACION DE ACTIVOS EN INTERNACION TEMPORAL

IVA EN LEASING INTERNACIONAL

COMPRAS LOCALES DE BIENES Y SERVICIOS GRAVADOS CON TARIFA CERO

IMPORTACIONES GRAVADAS CON TARIFA CERO

SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO DEL MES

505 + 507 + 509 + 511 + 513 + 515 + 517 + 519 + 521

700 RESUMEN IMPOSITIVO

IMPUESTO RESULTANTE DEL MES

(-) SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR

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

(-) SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES

(-) SUBTOTAL A PAGAR

509 + 509

Transferir el campo 309

701 + 703 + 705 + 707

701 + 703 + 705 + 707

800 DECLARACION DEL SUJETO PASIVO COMO AGENTE DE RETENCION DEL IVA

VALOR DEL IVA

VALOR RETENIDO

IVA CAUSADO POR LA COMPRA DE BIENES

IVA RETENIDO POR EMPRESAS EMISORAS DE TARJETAS DE CREDITO

IVA CAUSADO POR LA PRESTACION DE SERVICIOS

IVA CAUSADO POR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE PROFESIONALES

IVA CAUSADO POR EL ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES A PERSONAS NATURALES

IVA CAUSADO EN LA DISTRIBUCION DE COMBUSTIBLES

IVA CAUSADO EN OTRAS COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS CON EMISION DE LIQUIDACION DE COMPRAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

IVA CAUSADO EN LA DEPRECIACION DE ACTIVOS EN INTERNACION TEMPORAL

IVA CAUSADO EN LEASING INTERNACIONAL

TOTAL IVA RETENIDO SUMAR 851 AL 869

TOTAL IVA A PAGAR

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO

TOTAL IMPUESTO A PAGAR

INTERESES POR MORA

MULTAS

TOTAL PAGADO

859 + 901

902 + 903 + 904

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

FIRMA CONTRIBUYENTE (Representante Legal)

FIRMA CONTADOR

NOMBRE

NOMBRE

C.I. No.

RUC No.

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

MEDIANTE COMPENSACIONES

MEDIANTE NOTAS DE CREDITO

TOTAL

TOTAL

US \$

US \$

US \$

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

DETALLE DE COMPENSACIONES

NIC No.

NIC No.

NIC No.

NIC No.

Resol. No.

Resol. No.

USD

USD

USD

USD

USD

USD

 FORMULARIO 105 RESOLUCION N° 0131	DECLARACION DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIAL	No. 000000000										
200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (CONTRIBUYENTE) 201 RUC LICENCIA DE OPERACIÓN No. 202 RAZÓN SOCIAL, DENOMINACIÓN O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS 100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION MES 102 AÑO 104 N° FORMULARIO QUE SE RECTIFICA												
IMPORTANTE: LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO												
300 IDENTIFICACION DEL IMPUESTO												
301 DESCRIPCION	302 CODIGO	303 BASE IMPONIBLE 304 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) FIRMA CONTRIBUYENTE (Representante Legal) NOMBRE: FIRMA CONTADOR NOMBRE: 100 C.I. No. 101 RUC No. 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">PAGO PREVIO</td> <td style="width: 30%;">901</td> </tr> <tr> <td>TOTAL IMPUESTO A PAGAR 399 - 901</td> <td>902</td> </tr> <tr> <td>INTERESES POR MORA</td> <td>903</td> </tr> <tr> <td>MULTAS</td> <td>904</td> </tr> <tr> <td>TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904</td> <td>905</td> </tr> </table>			PAGO PREVIO	901	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 399 - 901	902	INTERESES POR MORA	903	MULTAS	904	TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	905
PAGO PREVIO	901											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 399 - 901	902											
INTERESES POR MORA	903											
MULTAS	904											
TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	905											
IV ☐ CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		906 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										
909 USD	911 USD	913 USD										

0-4
 100
 000000000

 SRI Servicio de Rentas Internas	ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS ESPECIALES	No. 0000000000
	FORMULARIO 106 RESOLUCION N° 0131	IMPORTANTE: LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (CONTRIBUYENTE)

201 RUC, C.I. O PASAPORTE	202 RAZON SOCIAL, DENOMINACION O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS
CIUDAD	204 CALLE PRINCIPAL
	205 NUMERO

300 IDENTIFICACION DE LA OBLIGACION TRIBUTARIA

301 COD. CONCEPTO	302 DENOMINACIÓN	303 CUOTA NUMERO	304 N° FORMULARIO DE DECLARACION
-------------------	------------------	------------------	----------------------------------

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.)

FIRMA CONTRIBUYENTE (Representante Legal)

NOMBRE: _____
C.I. No: _____

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: _____
RUC No: _____

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

IMPUESTO	902
INTERESES POR MORA	903
MULTAS + RECARGOS	904
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904

MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	905 US \$
MEDIANTE COMPENSACIONES	906 US \$
ANTE NOTAS DE CREDITO	907 US \$

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

908 N/C No	910 N/C No	912 N/C No	914 N/C No
909 USD	911 USD	913 USD	915 USD

DETALLE DE COMPENSACIONES

916 Resol No	918 Resol No
917 USD	919 USD

TUVI
OK.



PAGO DE DEUDAS Y MULTAS TRIBUTARIAS

No. 0000000000

FORMULARIO 106 A
RESOLUCION N° 0131

IMPORTANTE: LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 PERIODO TRIBUTARIO

101 MES

102 AÑO

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (CONTRIBUYENTE)

201 RUC, C.I. O PASAPORTE

202 RAZON SOCIAL, DENOMINACION O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS

203 CIUDAD

204 CALLE PRINCIPAL

205 NUMERO

300 IDENTIFICACION DE LA OBLIGACION TRIBUTARIA

301 COD. CONCEPTO

302 DENOMINACIÓN

303 COD. DOCUMENTO

304 No. DOCUMENTO

305 CUOTA NUMERO

Declaro que los datos contenidos en esta declaración son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente (Artículo 98 de la L.R.T.1)

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

IMPUESTO

902

INTERESES POR MORA

903

MULTAS + RECARGOS

904

TOTAL PAGADO

902 + 903 + 904

905

FIRMA CONTRIBUYENTE (Representante Legal)

FIRMA CONTADOR

NOMBRE

NOMBRE

106 C.I. No

107 RUC No.

MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO

906 US \$

907 COMPENSACIONES

TOTAL

908 US \$

909 NOTAS DE CREDITO

TOTAL

909 US \$

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO

906 N/C No

907 N/C No

908 N/C No

909 N/C No

910 USD

911 USD

912 USD

913 USD

DETALLE DE COMPENSACIONES

914 Resol No

915 Resol No

916 USD

917 USD

O-16
4