

FORMULARIO 101

RESOLUCION N° 10454

IMPORTANTE: SIRVASE LEER

INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

102

AÑO

2003

104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

104.526

EXPEDIENTE 104526

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

RUC 0992169605001

RAZON SOCIAL O DENOMINACION

PCLAN S.A.

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO

310 ACTIVO CORRIENTE

| | | |
|---|-----|-----------------|
| CAJA, BANCOS | 311 | 2.825,40 |
| INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES | 312 | — |
| CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 315 | — |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 317 | — |
| CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 318 | — |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 321 | — |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 323 | 1.839,60 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) | 324 | — |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 327 | — |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 328 | — |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 329 | — |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN | 330 | — |
| ARCADERIAS EN TRANSITO | 335 | — |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 337 | — |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 338 | — |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 | 4.665,00 |

600 INGRESOS

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO

EXPORTACIONES

INGRESOS NO OPERACIONALES

DIVIDENDOS PERCIBIDOS

OTROS INGRESOS EXENTOS

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

OTRAS RENTAS

TOTAL INGRESOS

700 COSTOS Y GASTOS

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA

IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA

(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

SUELDO Y SALARIOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

GASTOS DE FABRICACION

DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO

SUMINISTROS Y MATERIALES

SEGUROS Y REASEGUROS DE INMUEBLES (FIRE, Y DEMAS VARIACIONES)

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

SUELDO Y SALARIOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

COMISIONES EN VENTAS

PROMOCION Y PUBLICIDAD

COMBUSTIBLES

ARRENDAMIENTO MERCANTIL

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

OTROS COSTOS DE VENTAS

TOTAL COSTO DE VENTAS

750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

SUELDO, SALARIOS

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES

HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES

ARRENDAMIENTO MERCANTIL

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES

ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES

COMISIONES EN VENTAS

PROMOCION Y PUBLICIDAD

COMBUSTIBLES

SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)

SUMINISTROS Y MATERIALES

GASTOS DE GESTION

GASTOS DE VIAJE

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

DEPRECACION DE ACTIVOS FIJOS

DEPRECACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS

AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)

CUENTAS INCOBRABLES

BAJA DE INVENTARIOS

AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO

INTERESES Y COMISIONES

GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

780 GASTOS NO OPERACIONALES

PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

TOTAL COSTOS Y GASTOS

749 + 779 + 789

UTILIDAD DEL EJERCICIO

699 - 799 > 0

PERDIDA DEL EJERCICIO

699 - 799 < 0

800 CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO

trasladar campo 797

PERDIDA DEL EJERCICIO

trasladar campo 798

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS

(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

(-) 100% GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS

500 PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

800,00

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA

—

(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES

—

(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES

—

(-) OTRAS DEDUCCIONES

—

= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0

—

= PERDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0

—

REINVERTIR Y CAPITALIZAR

—

SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814-816

—

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)

—

(-) ANTICIPO PAGADO

—

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE

—

(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES

—

SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0

—

SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0

—

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

ANTICIPO PROXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820

—

900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO

PAGO PREVIO

TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901

—

INTERES POR MORA

—

MULTAS

—

TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904

—

DETALLE DE PAGOS

DETALLE DE PAGOS