

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520
 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN
 102 AÑO **2008** **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**
 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO
 201 RUC **17921134226001** 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL **COMERCIALIZADORA ALIMENTARIA PERUANA S.A.S.** 203 EXPEDIENTE **157745**

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	+	---	INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	015	+	---
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+	---	EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	---
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012-013-014)			

ESTADO DE SITUACIÓN				ESTADO DE RESULTADOS					
ACTIVO				INGRESOS					
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%					
CAJA, BANCOS	311	+	---	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	34x113,03		
INVERSIONES CORRIENTES				EXPORTACIONES NETAS					
CUEBITAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	318	+	---	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+	---
	DEL EXTERIOR	314	+	---	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	+	---	
NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+	---	OTRAS RENTAS GRAVADAS	607	+	1.689,74	
	DEL EXTERIOR	316	+	---	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	608	+	---	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	30.616,74	---	---	---	
	DEL EXTERIOR	318	+	---	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	609	+	---	
NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	2.068,74	---	---	---	---	
	DEL EXTERIOR	320	+	---	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTASIONES	610	+	---	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)	---	DE RECURSOS PÚBLICOS	611	+	---		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	323	+	---	DE OTRAS LOCALES	612	+	---		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	324	+	157,63	DEL EXTERIOR	613	+	---		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	325	+	23.548,30	---	614	+	---		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	326	+	---	OTRAS RENTAS EXENTAS	615	+	---		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	327	+	---	---	616	+	---		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	328	+	---	---	617	+	---		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	329	+	---	---	618	+	---		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	330	+	---	---	619	+	---		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	331	+	---	---	620	+	---		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	332	+	---	---	621	+	---		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	333	=	56.391,81	TOTAL INGRESOS	622	=	461.189,13		

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	334	+	---	VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	701	+	---
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	335	+	---	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	702	+	---
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	336	+	---	---	703	+	---
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	337	+	---	---	704	+	---
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	338	+	---	---	705	+	---
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	339	+	---	---	706	+	---
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	340	+	---	---	707	+	---
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	341	+	---	---	708	+	---
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	342	=	56.391,81	---	709	+	---
ACTIVO FIJO	343	=	---	---	710	+	---
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	344	+	---	---	711	+	---
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	345	+	---	---	712	+	---
MUEBLES Y ENSERES	346	+	62.202,00	---	713	+	---
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	347	+	229.380,00	---	714	+	---
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348	+	---	---	715	+	---
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	349	+	---	---	716	+	---
OTROS ACTIVOS FIJOS	350	+	---	---	717	+	---
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	351	(-)	4.859,67	---	718	+	---
TERRENOS	352	+	---	---	719	+	---
OBRAS EN PROCESO	353	+	---	---	720	+	---
TOTAL ACTIVO FIJOS	354	=	286.720,33	---	721	+	---

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	355	+	---	---	722	+	---
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	356	+	---	---	723	+	---
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	357	+	---	---	724	+	---
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	358	(-)	---	---	725	+	---
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)	359	=	---	---	726	+	---
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	360	+	---	---	727	+	---
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	361	+	---	---	728	+	---
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	362	+	---	---	729	+	---
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	363	+	---	---	730	+	---
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	364	(-)	---	---	731	+	---
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	365	=	---	---	732	+	---
ACTIVO LARGO PLAZO	366	=	---	---	733	+	---
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	367	+	---	---	734	+	---
OTRAS	368	+	---	---	735	+	---
RELACIONADOS	369	+	---	---	736	+	---
NO RELACIONADOS	370	+	---	---	737	+	---
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	371	+	---	---	738	+	---
RELACIONADOS	372	+	---	---	739	+	---
NO RELACIONADOS	373	+	---	---	740	+	---
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	374	(-)	---	---	741	+	---
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	375	+	---	---	742	+	---
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	376	=	---	---	743	+	---
TOTAL DEL ACTIVO	377	=	343.112,14	---	744	+	---

PERÍODO EN VENTA DE ACTIVOS	378	+	---	---	745	+	---
OTRAS PÉRDIDAS	379	+	---	---	746	+	---
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	380	+	---	---	747	+	---
GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	381	+	---	---	748	+	---
GASTOS DE GESTIÓN	382	+	62.227,00	---	749	+	1.271,03
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	383	+	---	---	750	+	240,24

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		416	+		GASTOS DE VIAJE	777	+		778	+	
DEL EXTERIOR		418	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	7.126,20	780	+	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		419	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+		782	+	
DEL EXTERIOR		418	+		ACELERADA	783	+	4.591,67	784	+	
					NO ACELERADA	785	+		786	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		419	+		AMORTIZACIONES	787	+	10.228,58	788	+	42,99
RELACIONADOS		420	+		SERVICIOS PÚBLICOS	789	+		790	+	
DEL EXTERIOR		421	+	17.311,11	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+	340,20	792	+	6.879,14
NO RELACIONADOS		422	+		PAGOS POR OTROS BIENES	793	+	15.991,69	794	+	
DEL EXTERIOR		423	+		TOTAL COSTOS	797	=	471.619,05			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		424	+	267,22	TOTAL GASTOS	798	=	11.591,14			
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		425	+		TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	493.210,19			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		426	+								
CRÉDITO A MUTUO		427	+								
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO		428	+		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	799					
PROVISIONES		429	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	799					
TOTAL PASIVO CORRIENTE		430	=	23.201,92	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	799					

PASIVO LARGO PLAZO		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		441	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	800-799-0	801	=			
RELACIONADOS		442	+		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	800-799-0	802	=	32.024,80		
DEL EXTERIOR		443	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		803	(-)			
NO RELACIONADOS		444	+		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	804	(-)			
DEL EXTERIOR		445	+		(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	805	(-)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		446	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		806	+	33.096,38		
DEL EXTERIOR		447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		807	+			
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		448	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808	+			
RELACIONADOS		449	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Fórmula (812x15%)+(813-818)x15%	809	+			
DEL EXTERIOR		450	+		(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		810	(-)			
NO RELACIONADOS		451	+		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		811	(-)			
DEL EXTERIOR		452	+		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		812	+			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)		453	+		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		813	(-)			
CRÉDITO A MUTUO		454	+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		814	(-)			
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO		455	+		UTILIDAD REINVERTIR		815	=	1.071,52		
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		456	+		PERDIDA		816	=			
PROVISIONES PARA DESAHUCIO		457	+		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		817	=			
OTRAS PROVISIONES		458	+		SALDO UTILIDAD GRÁVABLE		818	=	1.071,52		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		459	=		TOTAL IMPUESTO CAUSADO		819	=	267,88		
PASIVOS DIFERIDOS		460	+		(-) ANTICIPO PAGADO		820	(-)			
OTROS PASIVOS		461	+		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		821	(-)	157,63		
TOTAL DEL PASIVO		462	=	83.804,98	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		822	(-)			

PATRIMONIO NETO		PATRIMONIO NETO									
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		501	+	500,00	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		823	(-)			
(1) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		502	(-)		(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DE AÑOS ANTERIORES		824	(-)			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		503	+	291.100,00	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		825	(-)			
RESERVA LEGAL		504	+		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840	839	=	110,25		
OTRAS RESERVAS		505	+		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900	899	=			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		506	+		(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		899	(-)	32.292,74		
(1) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		507	(-)		TOTAL PATRIMONIO NETO	900	=	259.307,26			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		508	+		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	900+908	=	343.112,14			
(1) PERDIDA DEL EJERCICIO		509	(-)								

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)											
IMPUESTO		897	USD		INTERÉS	898	USD		MULTA	899	USD

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Usaje de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		OPERADOR 1 CAPEI									
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		859-897	+								110,25
INTERÉS POR MORA		898	+								
MULTA		899	+								
TOTAL PAGADO		899	=								110,25
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		900	USD								110,25
MEDIANTE COMPENSACIONES		901	USD								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		902	USD								

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO		<table border="1"> <tr> <td>NIC No</td> <td>910</td> <td>NIC No</td> <td>911</td> <td>NIC No</td> <td>912</td> <td>NIC No</td> <td>913</td> <td>Resol No.</td> <td></td> <td>Resol No.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>USD</td> <td>914</td> <td>USD</td> <td>915</td> <td>USD</td> <td>916</td> <td>USD</td> <td>917</td> <td>USD</td> <td></td> <td>USD</td> <td></td> </tr> </table>										NIC No	910	NIC No	911	NIC No	912	NIC No	913	Resol No.		Resol No.		USD	914	USD	915	USD	916	USD	917	USD		USD	
NIC No	910	NIC No	911	NIC No	912	NIC No	913	Resol No.		Resol No.																									
USD	914	USD	915	USD	916	USD	917	USD		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.1)

[Firma]
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
FIRMA CONTADOR

Cédula de Identidad o No. de Pasaporte: 1710585082 RUC No. 17111809580001

IMPUESTO A LA RENTA 2006-0798 \$ 110,25 + 110,25 USD