

**FORMULARIO 101** **RESOLUCION N° 0064** **IMPORTE: SIRHASE LEER** **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION**

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE **1991** RUC **1791048512001** **1992** RAZON SOCIAL O DENOMINACION **GARME CIA. LTDA** **1993** AÑO **2003** **1994** N° FORMULARIO QUE SE REEFICICA **---** **1995** EXPEDIENTE **18853-90**

**ESTADO DE SITUACION** **ESTADO DE RESULTADOS**

<b>300 ACTIVO</b>			<b>800 INGRESOS</b>		
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>			VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%		801
CAJA, BANCOS	811	80,00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO		802
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	812		EXPORTACIONES		803
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADOS	813		INGRESOS OPERACIONALES		804
(1) PROVISIONES INCOBRABLES	817		DIVIDENDOS PERCIBIDOS		805
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	814		OTROS INGRESOS EXENTOS		806
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	815		RENDIMIENTOS FINANCIEROS		807
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	820		OTRAS RENTAS		808
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	825		TOTAL INGRESOS		809
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	830		<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	835		<b>710 COSTO DE VENTAS</b>		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	840		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		711
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	845		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		712
MERCADERIAS EN TRANSITO	850		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		713
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	855		(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		714
ACTIVOS CORRIENTES	860		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		715
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>339</b>	<b>80,00</b>	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA		716
<b>340 ACTIVO FIJO</b>			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		717
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>			(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		718
TERRENOS	341		SUELDOS Y SALARIOS		719
EDIFICIOS E INSTALACIONES	342		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		720
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	343		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		721
EQUIPO DE COMPUTACION	344		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		722
VEHICULOS	345		GASTOS DE FABRICACION		723
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	346		DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		724
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	350		DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		725
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	355		SUMINISTROS Y MATERIALES		726
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>369</b>		SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. EQUIP. Y EDIF. (primas y seccion)		727
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>			MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES		728
MARCA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		729
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	365		SUELDOS Y SALARIOS		730
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>368</b>		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		731
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>369</b>		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		732
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		733
DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	371		COMBUSTIBLES		734
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	372		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		735
SALDO NEGATIVO DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	373		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		736
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	374		ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		737
(1) AMORTIZACION ACUMULADA	375		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		738
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>376</b>		(2) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		739
<b>380 OTROS ACTIVOS</b>			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		740
CLIENTES Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO	381		(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		741
OTROS	382		OTROS COSTOS DE VENTAS		742
(1) PROVISIONES INCOBRABLES	385		<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		743
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387		<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
GASTOS ANTICIPADOS	390		SUELDOS, SALARIOS		751
OTROS ACTIVOS	395		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		752
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>397</b>		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		753
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>339 + 369 + 376 + 397</b>	<b>80,00</b>	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		754
ACTIVOS CONTINGENTES	398		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		755
<b>400 PASIVO</b>			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES		756
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES		757
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411		COMISIONES EN VENTAS		758
DEL EXTERIOR	412		PROMOCION Y PUBLICIDAD		759
DEL INTERIOR	413		COMBUSTIBLES		760
DEL EXTERIOR	417		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y seccion)		761
DEL EXTERIOR	418		SUMINISTROS Y MATERIALES		762
DEL EXTERIOR	419		GASTOS DE GESTION		763
CON LA ADM. TRIBUTARIA	421		GASTOS DE VIAJE		764
CON EL IESS	422		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		765
CON EMPLEADOS	423		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		766
CON EMPLEADOS	424		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		767
PROVISIONES A CORTO PLAZO	425		DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		768
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431		DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS		769
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>430</b>	<b>321,18</b>	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)		770
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>321,18</b>	CUENTAS INCOBRABLES		771
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441		BAJA DE INVENTARIOS		772
DEL EXTERIOR	442		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		773
DEL EXTERIOR	443		INTERESES Y COMISIONES		774
DEL EXTERIOR	447		LOCALES		775
DEL EXTERIOR	448		AL EXTERIOR		776
DEL EXTERIOR	449		GASTO PROVISIONES DEBEABLES		777
DEL EXTERIOR	451		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		778
DEL EXTERIOR	452		<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>221,08</b>
DEL EXTERIOR	453		<b>780 GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
DEL EXTERIOR	454		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		781
DEL EXTERIOR	455		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		782
DEL EXTERIOR	456		<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>780</b>
DEL EXTERIOR	457		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>749 + 774 + 780</b>
DEL EXTERIOR	458		UTILIDAD DEL EJERCICIO		<b>699 - 789 = 0</b>
DEL EXTERIOR	459		PERDIDA DEL EJERCICIO		<b>699 - 789 = 0</b>
DEL EXTERIOR	460		<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
DEL EXTERIOR	461		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
DEL EXTERIOR	462		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 799	802
DEL EXTERIOR	463		(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		803
DEL EXTERIOR	464		(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804
DEL EXTERIOR	465		(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
DEL EXTERIOR	466		(4) REINVERSIONES		806
DEL EXTERIOR	467		EN EL PAIS		807
DEL EXTERIOR	468		EN EL EXTERIOR		808
DEL EXTERIOR	469		(5) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809
DEL EXTERIOR	470		(6) REINVERSION		810
DEL EXTERIOR	471		ADIVISIONES PERCIBIDAS DE OTRAS SOC.		811
DEL EXTERIOR	472		A OTRAS RENTAS EXENTAS		812
DEL EXTERIOR	473		(1) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		813
DEL EXTERIOR	474		(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		814
DEL EXTERIOR	475		(3) OTRAS DEDUCCIONES		815
DEL EXTERIOR	476		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>816</b>
DEL EXTERIOR	477		<b>= PERDIDA</b>		<b>817</b>
DEL EXTERIOR	478		REINVERTIR Y CAPITALIZAR		818
DEL EXTERIOR	479		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	819
DEL EXTERIOR	480		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>(816 * 15%) + (817 * 25%)</b>	<b>221,08</b>
DEL EXTERIOR	481		(1) ANTICIPO PAGADO		820
DEL EXTERIOR	482		(2) RETENCIONES EN LA FUENTE		821
DEL EXTERIOR	483		(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		822
DEL EXTERIOR	484		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	823
DEL EXTERIOR	485		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	824

<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
DEL EXTERIOR	412		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 799	802
DEL EXTERIOR	413		(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		803
DEL EXTERIOR	417		(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804
DEL EXTERIOR	418		(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
DEL EXTERIOR	419		(4) REINVERSIONES		806
DEL EXTERIOR	421		EN EL PAIS		807
DEL EXTERIOR	422		EN EL EXTERIOR		808
DEL EXTERIOR	423		(5) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809
DEL EXTERIOR	424		(6) REINVERSION		810
DEL EXTERIOR	425		ADIVISIONES PERCIBIDAS DE OTRAS SOC.		811
DEL EXTERIOR	426		A OTRAS RENTAS EXENTAS		812
DEL EXTERIOR	427		(1) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		813
DEL EXTERIOR	428		(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		814
DEL EXTERIOR	429		(3) OTRAS DEDUCCIONES		815
DEL EXTERIOR	430		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>816</b>
DEL EXTERIOR	431		<b>= PERDIDA</b>		<b>817</b>
DEL EXTERIOR	432		REINVERTIR Y CAPITALIZAR		818
DEL EXTERIOR	433		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	819
DEL EXTERIOR	434		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>(816 * 15%) + (817 * 25%)</b>	<b>221,08</b>
DEL EXTERIOR	435		(1) ANTICIPO PAGADO		820
DEL EXTERIOR	436		(2) RETENCIONES EN LA FUENTE		821
DEL EXTERIOR	437		(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		822
DEL EXTERIOR	438		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	823
DEL EXTERIOR	439		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	824

<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
DEL EXTERIOR	412		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 799	802
DEL EXTERIOR	413		(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		803
DEL EXTERIOR	417		(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804
DEL EXTERIOR	418		(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
DEL EXTERIOR	419		(4) REINVERSIONES		806
DEL EXTERIOR	421		EN EL PAIS		807
DEL EXTERIOR	422		EN EL EXTERIOR		808
DEL EXTERIOR	423		(5) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809
DEL EXTERIOR	424		(6) REINVERSION		810
DEL EXTERIOR	425		ADIVISIONES PERCIBIDAS DE OTRAS SOC.		811
DEL EXTERIOR	426		A OTRAS RENTAS EXENTAS		812
DEL EXTERIOR	427		(1) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		813
DEL EXTERIOR	428		(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		814
DEL EXTERIOR	429		(3) OTRAS DEDUCCIONES		815
DEL EXTERIOR	430		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>816</b>
DEL EXTERIOR	431		<b>= PERDIDA</b>		<b>817</b>
DEL EXTERIOR	432		REINVERTIR Y CAPITALIZAR		818
DEL EXTERIOR	433		SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816	819
DEL EXTERIOR	434		<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>(816 * 15%) + (817 * 25%)</b>	<b>221,08</b>
DEL EXTERIOR	435		(1) ANTICIPO PAGADO		820
DEL EXTERIOR	436		(2) RETENCIONES EN LA FUENTE		821
DEL EXTERIOR	437		(3) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES		822
DEL EXTERIOR	438		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0	823
DEL EXTERIOR	439		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0	824

<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>			<b>800 CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411		UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801
DEL EXTERIOR	412		PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 799	802
DEL EXTERIOR	413		(1) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		803
DEL EXTERIOR	417		(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804
DEL EXTERIOR	418		(3) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805
DEL EXTERIOR	419		(4) REINVERSIONES		806
DEL EXTERIOR	421		EN EL PAIS		807
DEL EXTERIOR	422		EN EL EXTERIOR		808
DEL EXTERIOR	423		(5) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		809
DEL EXTERIOR	424		(6) REINVERSION		810
DEL EXTERIOR	425		ADIVISIONES PERCIBIDAS DE OTRAS SOC.		811
DEL EXTERIOR	426		A OTRAS RENTAS EXENTAS		812
DEL EXTERIOR	427		(1) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		813
DEL EXTERIOR	428		(2) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		814
DEL EXTERIOR	429		(3) OTRAS DEDUCCIONES		815
DEL EXTERIOR	430		<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>816</b>
DEL					