

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE PAGOS EN FORMA ÚNICA - SÚMULA**

**FORMULARIO 100**

**IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO**

**100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE**

RUC: **0991305610001** RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN: **ACUPUNTURA I MEDICINA TECNICA MEDI-CHIN** EXPEDIENTE: **28844**

AÑO: **2005** N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE: **-** N° Empleados bajo nómina: **-**

**ESTADO DE SITUACIÓN**

300 ACTIVO	500 PATRIMONIO NETO
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>
CAJA BANCOS	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA
400,00	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	RESERVA LEGAL
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	RESERVA DE CAPITAL
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores)	UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reservas)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	400,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> 499 + 598
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	400,00
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	

**ESTADO DE RESULTADOS**

340 ACTIVO FIJO	600 INGRESOS
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%
TERRENOS	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%
EDIFICIOS	EXPORTACIONES NETAS
OBRAS EN PROCESO	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR
INSTALACIONES	RENDIMIENTOS FINANCIEROS
MUEBLES Y ENSERES	OTRAS RENTAS
MAQUINARIA Y EQUIPO	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	OTRAS RENTAS EXENTAS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	INGRESOS POR REEMBOLSO
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	<b>TOTAL INGRESOS</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	<b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	INVENTARIO INICIAL DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	IMPORTACIONES DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b> 359 + 368	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
	BAJA DE INVENTARIOS
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS
	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
	COMISIÓN A SOCIEDADES
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
	COMBUSTIBLES
	LUBRICANTES
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
	SUMINISTROS Y MATERIALES
	TRANSPORTE
	GASTOS DE GESTIÓN ( agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)
	GASTOS DE VIAJE
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL
	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
	AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES
	LOCALS
	DEL EXTERIOR
	IVA QUE SE CARGA AL GASTO
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
	PÉRDIDAS EN CARTERA
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>
	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0
	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607)
	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608)
	EN EL PAÍS
	EN EL EXTERIOR
	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 15%)
	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-806) x15%
	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES
	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
	= UTILIDAD GRAVABLE: 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
	= PÉRDIDA: 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
	REINVERTIR Y CAPITALIZAR
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816
	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)</b>
	(-) ANTICIPO PAGADO
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL
	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS
	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR
	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES
	SALDO FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0
	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818-819-820-821-822-823 > 0
	<b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>
	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820 - 822

**ESTADO DE RESULTADOS (Continúa)**

370 OTROS ACTIVOS	700 COSTOS Y GASTOS
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	INVENTARIO INICIAL DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)	IMPORTACIONES DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES Y BIENES POR LA EMPRESA
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
	BAJA DE INVENTARIOS
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS
	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES
	COMISIÓN A SOCIEDADES
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
	COMBUSTIBLES
	LUBRICANTES
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)
	SUMINISTROS Y MATERIALES
	TRANSPORTE
	GASTOS DE GESTIÓN ( agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)
	GASTOS DE VIAJE
	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL
	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
	AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	LOCALS
	AL EXTERIOR
	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES
	LOCALS
	DEL EXTERIOR
	IVA QUE SE CARGA AL GASTO
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
	PÉRDIDAS EN CARTERA
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>
	<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 699 - 799 > 0
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 699 - 799 < 0
	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607)
	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608)
	EN EL PAÍS
	EN EL EXTERIOR
	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS
	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 X 15%)
	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-806) x15%
	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES
	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES
	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
	= UTILIDAD GRAVABLE: 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
	= PÉRDIDA: 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812+813-0
	REINVERTIR Y CAPITALIZAR
	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816
	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 15%) + (817 * 25%)</b>
	(-) ANTICIPO PAGADO
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL
	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS
	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR
	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES
	SALDO FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0
	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818-819-820-821-822-823 > 0
	<b>CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>
	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (0.5 * 818) - 820 - 822

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LAS RESPONSABILIDADES LEGALES QUE DE ELLOS SE DERIVEN (Art. 101 de la Codificación 2004-026 de la L.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL:  FIRMA CONTADOR: 

NOMBRE: **XIAOYOU CHEN** NOMBRE: **JORGE SERRANO**

C.I. N°: **1721690137** RUC N°: **0104905361001**

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

MEDIANTE COMPENSACIONES

MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO

**900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO**

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO	DETALLE DE COMPENSACIONES
N/C N°	Resol. N°
USD	USD
(CAMPO 812 Y 823) LEY N°	REGISTRO OFICIAL N°
	AÑO: MES: DÍA:

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 439 + 369 + 379 + 397 **400,00**

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO** **400,00**

**TOTAL DEL PASIVO** 439 + 469 + 479 + 489