

FORMULARIO 101 RESOLUCIÓN Nº 0084 IMPORTANTE: SERVELE LAS INSTRUCCIONES AL REVERSO 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN AÑO 2002 N.º PRESELECCIONADO QUE SE IDENTIFICA

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE RUC 1791260236001 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN CONSULTORES ESPECIALIZADOS NACIONALES EXPEDIENTE 51900

ESTADO DE SITUACIÓN ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS	
CASA, BANCOS	954,32	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%	
IMPONERES FINANCIEROS TEMPORALES		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	
CHEQUE Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		IMPONERES	
LA PROVISIÓN CUENTAS INCOSERVABLES		DIVIDENDOS PERCIBIDOS	
OTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		OTROS INGRESOS EVENTOS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.125,08	REAJUSTES FINANCIEROS	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (A)		OTRAS RENTAS	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (B) RESTA		TOTAL INGRESOS	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO DE BIENES EN ALMACEN		COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
MERCADERIAS EN TRANSITO		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.079,40	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	
340 ACTIVO FIJO		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	
ACTIVO FIJO TANGIBLE		(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
TERRIENOS		SUELDOS Y SALARIOS	
EDIFICIOS E INSTALACIONES		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
MAQUINARIA, MOBILOS, ENSERES Y EQUIPOS	1.178,58	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
EQUIPO DE COMPUTACION		HONOR A CONTRATISTAS POR SERVICIOS OCASIONALES	
VEHICULOS		GASTOS DE FABRICACION	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	471,43	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	
(2) DEPRECIACION ACUMULADA ACUERDO ACTIVO FIJO		SUMINISTROS Y MATERIALES	
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	707,15	SEGUROS PREVISIONALES DE INC. INCUR. FOUR Y TERC. (póliza y cesión)	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
MARCA, PATENTE, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS		SUELDOS Y SALARIOS	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
TOTAL ACTIVO FIJO		HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	
37 DIFERIDO		HONOR A CONTRATISTAS POR SERVICIOS OCASIONALES	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION		COMBUSTIBLES	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS		APRECIAMIENTO MERCANTIL	
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO		APRECIAMIENTO DE BIENES NATURALES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		APRECIAMIENTO DE BIENES NATURALES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	
(1) AMORTIZACION ACUMULADA		COMISIONES EN VENTAS	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		PROMOCION Y PUBLICIDAD	
380 OTROS ACTIVOS		COMULCABILIDAD	
CLIENTES RELACIONADOS		SEGUROS Y REASEGUROS (póliza y cesión)	
OTROS		SUMINISTROS Y MATERIALES	
(1) PROVISIONES INCORRIBLES		GASTOS DE GESTION	
BOVEDANES RELACIONADAS		GASTOS DE VIAJE	
OTRAS		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.872,76
OTROS ANTICIPOS		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	11,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	194,00
TOTAL DEL ACTIVO	4.786,55	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	
ACTIVOS CONTINGENTES		DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	
400 PASIVO		AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	
410 PASIVO CORRIENTE		CUENTAS INCORRIBLES	
LOCALS	3.346,24	IMPUESTOS Y REASEGUROS	
DEL EXTERIOR		AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	
LOCALS		LOCALS	
DEL EXTERIOR		DEL EXTERIOR	
LOCALS		GASTO PROVISIONES OBLIGACIONES	
DEL EXTERIOR		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
LOCALS		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	2.077,76
DEL EXTERIOR		780 GASTOS NO OPERACIONALES	
CON LA ADM. TRIBUTARIA		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	
CON EL ISS		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
CON EMPLEADOS		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.077,76
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.077,76
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.346,24	UTILIDAD DEL EJERCICIO	686.786 > 0
440 PASIVO LARGO PLAZO		PERDIDA DEL EJERCICIO	686.786 < 0
LOCALS		800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
DEL EXTERIOR		UTILIDAD DEL EJERCICIO	transferir campo 797
LOCALS		PERDIDA DEL EJERCICIO	transferir campo 798
DEL EXTERIOR		(1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES	
LOCALS		(2) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EVENTOS	
DEL EXTERIOR		(3) 100% OTRAS RENTAS OBTENIDAS EN EL PAIS	
LOCALS		(4) GASTOS INCORRIDOS PARA SERVICIOS PERCIBIDOS EVENTOS	
DEL EXTERIOR		(5) GASTOS INCORRIDOS PARA SERVICIOS PERCIBIDOS EVENTOS	
LOCALS		(6) AMORTIZACION DE MENSAJES TRIBUTARIOS ANTES ANTERIORES	
DEL EXTERIOR		(7) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
LOCALS		(8) OTRAS DEDUCCIONES	
DEL EXTERIOR		= UTILIDAD GRAVABLE	686.786 > 0
TOTAL PASIVO DIFERIDO		= PERDIDA	686.786 < 0
480 OTROS PASIVOS		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	686.786 * 15% = 102.912,90
INGRESOS ANTICIPADOS		(1) ANTIPO PAGADO	
TOTAL PASIVO	3.346,24	(2) RETENCIONES EN LA FUENTE	
500 PATRIMONIO NETO		(3) CREDITO TRIBUTARIO O DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
CAPITAL RESERVA ASIGNADO	400,00	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1.440,31
RESERVA LEGAL, FACULTADIVA, RESERVA	3.118,07	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	102.912,90
RESERVA DE CAPITAL		CÁLCULO DEL ANTIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
OTROS SUPERAVITS		ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(12,5 * 102.912,90) = 12.864,11
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES		800 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
(1) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		PAGO FRECUO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	transferir campo 797	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	686.786
(2) PERDIDA DEL EJERCICIO	transferir campo 798	INTERES POR MORA	
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.077,76	MULTAS	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.786,55	TOTAL PAGADO	686.786 + 686.786 = 1.373.572

DECLARO QUE LOS DATOS PRESENTADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 60, Ley 80)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: **Leonardo Armiño L.** N.º: **1100288636** N.º: **1211596591001**
 FIRMA CONTADOR: **Mariana Sultrón**
 MEDIANTE COMPENSACIONES

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO		DETALLE DE COMPENSACIONES	
N.º	US\$	N.º	US\$
1	100	1	100

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMERCIO REGISTRADO DE GUAYAMA, PUERTO RICO
 BANCO DE GUAYAMA SUCURSAL MAYOR CAPITAL
 06VJ 25 ABR. 2003
 RECIBIDOR - PAGADOR
 SUPERINTENDENCIA DE COMERCIO REGISTRADO DE GUAYAMA
 06VJ 30 OCT. 2003
 Meroy Cruz