

FORMULARIO 101
RESOLUCION N° 031

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE RUC **0091149783001** RAZON SOCIAL **PICERN S.A.** **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION** AÑO **1993** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **-** EXPEDIENTE **59850**

ESTADO DE SITUACION		300 ACTIVO CORRIENTE	
CAJA, BANCOS	301		
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303		
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308		
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309		
MERCADERIAS EN TRANSITO	310		
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319		
ACTIVO FIJO			
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	1,618.47	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352		
VEHICULOS	353		
OTROS ACTIVOS FIJOS	354		
DEPRECIACION ACUMULADA	355	195.50	
TOTAL ACTIVO FIJO	358	1,422.97	
360 ACTIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361		
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	156.57	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363		
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365		
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	156.57	
TOTAL DEL ACTIVO	370	1,679.44	
400 PASIVO CORRIENTE			
POR PAGAR	401		
IMPUESTOS POR PAGAR	402		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	403		
OBLIGACIONES: IEISS E IMPUESTOS	404		
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	408		
PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	513.10	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	412		
LOCALES	413		
EXTERNOS	414		
OBLIGACIONES EMITIDAS	415		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	416		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	418	513.10	
TOTAL DEL PASIVO	420	513.10	
500 PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	80.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503		
RESERVAS	504		
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	134.08	
REEXPRESION MONETARIA	506	852.39	
OTROS SUPERAVITS	507		
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508		
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509		
TOTAL PATRIMONIO NETO	514	1,066.37	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	1,679.44	

ESTADO DE RESULTADOS		600 INGRESOS	
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601		
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602		
EXPORTACIONES	603		
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604		
DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	605		
EXENTOS NO GRAVADOS	606		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607		
OTRAS RENTAS	608		
TOTAL INGRESOS	609		
700 COSTO DE VENTAS			
INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701		
COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702		
IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704		
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705		
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706		
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708		
MANO DE OBRA DIRECTA	709		
DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710		
MANO DE OBRA INDIRECTA	711		
SUMINISTROS Y MATERIALES	712		
SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713		
APORTES IEISS Y BENEFICIOS SOCIALES	714		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715		
ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716		
OTROS GASTOS DE FABRICACION	717		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721		
TOTAL COSTO DE VENTAS	722		
750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751		
COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752		
GASTOS DE GESTION	753		
GASTOS DE VIAJE	754		
AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756		
DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757		
CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758		
AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759		
INTERESES Y COMISIONES	760		
LOCALES	761		
AL EXTERIOR	762		
PROVISIONES DEDUCIBLES	763		
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764		
1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	765		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	766		
770 GASTOS NO OPERACIONALES			
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771		
PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772		
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	774		
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780		
800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES			
INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801		
(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802		
(=) UTILIDAD	803 - 802		
(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	804		
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805		
= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	807		
CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	808		
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION	809		
EN EL PAIS	810		
EN EL EXTERIOR	811		
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	812		
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	813		
(-) 80% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)	814		
(-) 80% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)	815		
= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814		
IMPUESTO A LA RENTA	816		
UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA	817		
(-) ANTICIPOS	818		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819		
TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0		
TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0		

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA
ANTICIPO PROXIMO AÑO **821**

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL _____ FIRMA CONTADOR _____
Matri No. **820** **7-10-93**

900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS	
PAGO PREVIO	901
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902 - 901
INTERESES POR MORA	903
MULTAS	904
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904
EFFECTIVO DOLARES	921
CHEQUE DOLARES	922
DEBITO BANCARIO DOLARES	923
NOTA DE CREDITO DOLARES	924
COMPENSACION DOLARES	925

UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA	817
(-) ANTICIPOS	818
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819
TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0
TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0
921 US\$	
922 US\$	
923 US\$	
924 US\$	
925 US\$	

FILANBANCO
CENTRO DE SERVICIOS TRANSACCIONALES
PANAMA Y ROCA
13 DIC. 2000
CAJA 010-317

FILANBANCO 0110011161790
2000/12/13 US\$ 10.00

SELLO Y FECHA DE RECEPCION

FORMULARIO 101
RESOLUCION N° 031

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION
102 AÑO **1993** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE
201 RUC **0091149783001** 202 RAZON SOCIAL **PICERN S.A.** 203 EXPEDIENTE **59859**

ESTADO DE SITUACION		
300 ACTIVO CORRIENTE		
CAJA, BANCOS	301	-
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308	-
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309	-
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	-
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	-
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319	-
ACTIVO FIJO		
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	40.462,126
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352	-
VEHICULOS	353	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	354	-
DEPRECIACION ACUMULADA	355	4.893,174
TOTAL ACTIVO FIJO	358	35.572,951
ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	-
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	3.914,168
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	-
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	-
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	3.914,168
TOTAL DEL ACTIVO	370	39.487,117
400 PASIVO CORRIENTE		
DEBITOS POR PAGAR	401	-
COMISIONES POR PAGAR	402	-
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	-
OBLIGACIONES: IESS E IMPUESTOS	404	-
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	408	-
PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)		
DEBITOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	12.827,510
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	412	-
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	413	-
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	418	12.827,510
TOTAL DEL PASIVO	420	12.827,510
500 PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	2.000,000
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	-
RESERVAS	504	-
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	3.351,804
REEXPRESION MONETARIA	506	21.308,003
OTROS SUPERAVITS	507	-
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	-
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	516	26.659,807
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	39.487,117

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA
ANTICIPO PROXIMO AÑO 521

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL _____ FIRMA CONTADOR _____
Matri No. 920 112168

900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS		
PAGO PREVIO	901	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	820 - 901	902
INTERESES POR MORA	903	-
MULTAS	904	250,000
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	905
TOTAL PAGADO		250,000

EFFECTIVO DOLARES 918 US\$ 921 US\$ 250,000

ESTADO DE RESULTADOS		
600 INGRESOS		
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601	-
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-
EXPORTACIONES	603	-
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	-
DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	605	-
EXENTOS NO GRAVADOS	606	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607	-
OTRAS RENTAS	608	-
TOTAL INGRESOS	609	-
700 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	-
COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	-
IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	-
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	-
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	-
MANO DE OBRA DIRECTA	709	-
DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	-
MANO DE OBRA INDIRECTA	711	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	712	-
SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	-
APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	-
ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	-
OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	-
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	722	-
750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	-
COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	-
GASTOS DE GESTION	753	-
GASTOS DE VIAJE	754	-
AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	-
DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	-
CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	-
AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-
INTERESES	760	-
PROVISIONES DEDUCIBLES	761	-
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	762	-
1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	763	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	764	-
770 GASTOS NO OPERACIONALES		
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	-
PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	-
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	774	-
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	-
800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES		
INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801	-
(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802	-
(=) UTILIDAD	801 - 802	803
(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)		804
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		805
= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	806
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		807
CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)		808
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION EN EL PAIS		809
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)		810
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)		811
(-) 8% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)		812
(-) 8% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)		813
= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814	814
IMPUESTO A LA RENTA		815
UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA		816
(-) ANTICIPOS		817
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		818
TOTAL RENTA	816 - 817 - 818 > 0	819
TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 817 - 818 < 0	821

DOLARES 922 US\$ 923 US\$ 924 US\$ 925 US\$ 926 US\$ 927 No. 928 US\$