

IMPORTANTE: Llenar la LER
antes de ir al INGRESO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

AÑO: 2012 N° FORMULARIO QUE SE RECIPIÓ: 92252

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

RUC: 10010000000000000000 RAZON SOCIAL O DENOMINACION: S.A. DE ECONOMIA EXPONENTE: 00000000

ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS

VENTAS NETAS ORDINARIAS CON TAMP. 12% Y 14% -

VENTAS NETAS ORDINARIAS CON TAMP. 02% -

EXPORTACIONES -

INGRESOS PERENCIBES -

OTROS INGRESOS EXISTENTES -

RENDIMIENTOS FINANCIEROS -

OTROS RENTAS -

TOTAL INGRESOS 3,392,000

700 COSTOS Y GASTOS

710 COSTO DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL, BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD -

COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD -

AMORTIZACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD -

(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD -

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA -

COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA -

AMORTIZACIONES DE MATERIA PRIMA -

(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA -

SUELDOS Y SALARIOS -

RENTAS SOCIALES E INDEMNIZACIONES -

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES -

HONORARIOS A CONTRIBUYENTES POR SERVICIOS OCASIONALES -

GASTOS DE FABRICACION -

DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO -

DEPRECIACION AGILIZADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO -

SUMINISTROS Y MATERIALES -

SEGUROS Y REASEGUROS DE INCENDIO, FUERZA MOTRIZ, FURTO, SUELO Y VEHICULOS -

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES -

SUELDOS Y SALARIOS -

RENTAS SOCIALES E INDEMNIZACIONES -

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES -

HONORARIOS A CONTRIBUYENTES POR SERVICIOS OCASIONALES -

COMUNISTAS -

APRENDIZAJE MERCANTIL -

APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES -

APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES -

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO -

INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS -

OTROS COSTOS DE VENTAS -

TOTAL COSTO DE VENTAS -

780 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

SUELDOS, SALARIOS -

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES -

HONORARIOS A PERSONAS NATURALES -

HONORARIOS A CONTRIBUYENTES POR SERVICIOS OCASIONALES -

APRENDIZAJE MERCANTIL -

APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES -

APRENDIZAJE DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES -

COMUNISTAS EN VENTAS -

PROMOCION Y PUBLICIDAD -

COMUNISTAS -

SEGUROS Y REASEGUROS (suelo y vehiculos) -

SUMINISTROS Y MATERIALES -

GASTOS DE GESTION -

GASTOS DE VIAJE -

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES -

ACTIVOS Y PASIVOS DE LA PROPIEDAD DE MERCANTILES -

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS -

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS -

DEPRECIACION AGILIZADA DE ACTIVOS FIJOS -

AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) -

CUENTAS INCOMPLETAS -

BAJA DE INVENTARIOS -

AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO -

OTROS -

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS -

790 GASTOS NO OPERACIONALES

PENSA EN VENTAS DE ACTIVOS -

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES -

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES -

TOTAL COSTOS Y GASTOS 740 + 770 + 790

UTILIDAD DEL EJERCICIO 640 - 740 = -100

PERDIDA DEL EJERCICIO 640 - 740 = -100

800 CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO Traslado campo 787

PERDIDA DEL EJERCICIO Traslado campo 788

(1) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES -

(2) 10% DIVIDENDOS PERENCIBES EXISTENTES -

(3) 10% OTROS RENTAS EXISTENTES -

EN EL PAS -

EN EL EXTERIOR -

(4) GASTOS INCLUIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXISTENTES -

LAJOS DE INGRESOS EXISTENTES -

LAJOS RENTAS EXISTENTES -

(5) AMORTIZACIONES DE PERSONAS TRIBUTARIAS A LOS ANTERIORES -

(6) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES -

(7) OTROS DEDUCCIONES -

EN UTILIDAD GRAVABLE 640 - 100 = 540

EN PERDIDA -

EN UTILIDAD GRAVABLE 640 - 100 = 540

EN PERDIDA -

IMPUESTO A LA RENTA 640 - 100 = 540

IMPUESTO A LA RENTA 640 - 100 = 540

(8) INTERSECCIONES DE LA DECLARACION -

(9) CREDITO TRIBUTARIO O DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES -

SALDO A FAVOR DE LA CONTRIBUYENTE 640 - 100 = 540

SALDO IMPUESTO A LA RENTA PAGAR 640 - 100 = 540

CALCULO DEL ANTICipo DEL IMPUESTO A LA RENTA

ANTICIPACION 640 - 100 = 540

300 ACTIVO

310 ACTIVO CORRIENTE

CASH, BANCOS 1,500,000

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES -

OTROS Y OTROS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS -

(1) PROVISIONES CUENTAS INCOMPLETAS -

OTROS Y OTROS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS -

OTRAS CUENTAS POR COBRAR -

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) -

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) -

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA -

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO -

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES -

INVENTARIO DE PROD. TEMP. Y MATERIA SIN ALMACEN -

MERCADERIAS EN TRANSITO -

INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS -

OTROS ACTIVOS CORRIENTES -

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 1,500,000

320 ACTIVO FIJO

321 ACTIVO FIJO TANGIBLE

TERRENOS -

EDIFICIOS E INSTALACIONES -

MAQUINARIA, EQUIPOS, ENFERMERIA Y EQUIPOS -

EQUIPO DE COMPUTACION -

VEHICULOS -

OTROS ACTIVOS FIJO TANGIBLES -

(1) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO -

(2) DEPRECIACION ACUMULADA AGILIZADA ACTIVO FIJO -

TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE 7,82

322 ACTIVO FIJO INTANGIBLE

MARCA, PATENTE, DERECHO DE LLAVE Y OTROS SIMILARES -

(1) DEPRECIACION ACUMULADA -

TOTAL ACTIVO FI