

**FORMULARIO 101** RESOLUCIÓN N° 0084 **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN** AÑO 2002 N° FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **99.073**

**200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE** 201 RUC **0991520856001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **OPIELEC S.A.** 203 EXPEDIENTE **99073**

**ESTADO DE SITUACIÓN** **ESTADO DE RESULTADOS**

**300 ACTIVO** **600 INGRESOS**

**310 ACTIVO CORRIENTE** **601 VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14%**

CAJA, BANCOS	311			VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602			
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312			EXPORTACIONES	603			
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADOS	313			INGRESOS OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	314					OTROS INGRESOS EXENTOS	605	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	315					RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	316					OTRAS RENTAS	607	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	317			TOTAL INGRESOS	608			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	318							

**700 COSTOS Y GASTOS**

**710 COSTO DE VENTAS**

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327			INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	328			COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	329			IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	330			(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	331			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715		
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	332			COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	716		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	333			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718		
ACTIVO FIJO	340			SUELDOS Y SALARIOS	719		
				BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720		
				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721		
				HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722		

**320 ACTIVO CORRIENTE** **720 MANO DE OBRA DIRECTA**

TERRENOS	341			GASTOS DE FABRICACIÓN	723		
EDIFICIOS E INSTALACIONES	342	2.120,68		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724		
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	343			DEPRECIACIÓN ACELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	344			SUMINISTROS Y MATERIALES	726		
VEHÍCULOS	345			SEGUROS Y REASEGUROS DE INV. MAQUIN. Y EQUIPO (primas y cesiones)	727		
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	346			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	347	190,81		AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA ACTIVO FIJO	348			SUELDOS Y SALARIOS	730		
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	349	1.929,87		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731		
				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732		
				HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733		

**330 ACTIVO CORRIENTE** **730 MANO DE OBRA INDIRECTA**

COMBUSTIBLES	734			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	738		
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	739		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	740			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	741		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	742			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	744		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	744			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	745		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	745			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	746		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	746			OTROS COSTOS DE VENTAS	747		
OTROS COSTOS DE VENTAS	747			TOTAL COSTO DE VENTAS	748		

**340 ACTIVO CORRIENTE** **750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

SUELDOS Y SALARIOS	751			COMISIONES EN VENTAS	759		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	760		
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753			COMBUSTIBLES	761		
HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	762		
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755			SUMINISTROS Y MATERIALES	763		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756			GASTOS DE GESTIÓN	764		
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757			GASTOS DE VIAJE	765		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	758			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	766		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	759			NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD MERCANTILES	767		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	760			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	768		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	761			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	769	63,60	
OTROS COSTOS DE VENTAS	762			DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	770		
TOTAL COSTO DE VENTAS	763			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	771	10,44	

**350 OTROS ACTIVOS** **770 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

SUELDOS Y SALARIOS	774			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	775			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	778	74,04	
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	776						
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	777						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	778						
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	779						
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	780						

**360 OTROS ACTIVOS** **780 GASTOS NO OPERACIONALES**

PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781						
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782						
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783						
TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789						74,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0						797
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0						798

**370 ACTIVO DIFERIDO** **800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	801					
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	802	74,04				
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		803					
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		804					
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		805					
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS		806					
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS EN EL EXTERIOR		807					
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		808					
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES A TRIBUTAR		809					
A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.		810					
A OTRAS RENTAS EXENTAS		811					
AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		812					
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		813					
(-) OTRAS DEDUCCIONES		814					
= UTILIDAD AJUSTABLE 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0		814					
= PÉRDIDA 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-0		815	74,04				
REINVERTIR Y CAPITALIZAR		816					
SALDO UTILIDAD AJUSTABLE		817					

**380 OTROS PASIVOS** **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 \* 15%) + (817 \* 25%)**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	818			(-) ANTICIPO PAGADO	819		
(-) ANTICIPO PAGADO	819			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	820			(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821		
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	821			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0	822		
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818 - 819 - 820 - 821 < 0	822			SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818 - 819 - 820 - 821 > 0	823		

**390 OTROS PASIVOS** **CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

ANTICIPO PRÓXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820	824					
----------------------	-------------------	-----	--	--	--	--	--

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

PAGO PREVIO	901						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901						
INTERÉS POR MORA	902						
MULTAS	903						
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904						10,00

**410 PASIVO CORRIENTE** **DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO**

908	N/C N°	910	N/C N°	912	N/C N°	914	N/C N°	916	Resol. N°	918	Resol. N°
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY N°											
REGISTRO OFICIAL N°											
AÑO 2002											
MES											
DÍA											

**420 PASIVOS A CORTO PLAZO** **DETALLE DE COMPENSACIONES**

908	N/C N°	910	N/C N°	912	N/C N°	914	N/C N°	916	Resol. N°	918	Resol. N°
909	USD	911	USD	913	USD	915	USD	917	USD	919	USD
(CAMPO 812 Y 821) LEY N°											
REGISTRO OFICIAL N°											
AÑO 2002											
MES											
DÍA											

**430 PASIVOS A CORTO PLAZO** **SELLY Y FECHA DE RECEPCIÓN**

SELLY Y FECHA DE RECEPCIÓN											
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**440 PASIVO LARGO PLAZO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	441						
LOCALES	441						
DEL EXTERIOR	442						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	443						
LOCALES	444						
DEL EXTERIOR	445						
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	446						
LOCALES	447						
DEL EXTERIOR	448						
HIPOTECAS POR PAGAR	449						
OBLIGACIONES EMITIDAS	450						
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	451						
OTRAS PROVISIONES	452						
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	453						
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	454						

**450 PASIVO LARGO PLAZO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	451						
LOCALES	451						
DEL EXTERIOR	452						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	453						
LOCALES	454						
DEL EXTERIOR	455						
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	456						
LOCALES	457						
DEL EXTERIOR	458						
HIPOTECAS POR PAGAR	459						
OBLIGACIONES EMITIDAS	460						
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	461						
OTRAS PROVISIONES	462						
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	463						
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	464						

**460 PASIVO LARGO PLAZO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	461						
LOCALES	461						
DEL EXTERIOR	462						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	463						
LOCALES	464						
DEL EXTERIOR	465						
PRESTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	466						