



REPORTE
FORMULARIO 710 RENTA ANUAL
TERCERA CATEGORIA E ITF

IDENTIFICACION

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de RUC: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |

Datos Generales

| | | | |
|--|-------------|--------------|------------------------------|
| Datos básicos del Contribuyente | | | |
| RUC | 10467247731 | Razón Social | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Régimen tributario | | | |
| Régimen General : | | SI | |
| Régimen Tributario MYPE : | | NO | |
| Declaración | | | |
| Tipo de Declaración : | | ORIGINAL | |
| Concepto que rectifica : | | NO RECTIFICA | |
| ITF - por regularizar - Inc. g) Artículo 9 Ley Nro 28194 | | | |
| ¿Ha efectuado el pago de más del 15% de sus obligaciones sin utilizar dinero en efectivo o Medios de Pago? | | | NO |
| Estado de Situación Financiera (Balance de Comprobación) | | | |
| ¿Ha obtenido ingresos al 31 de diciembre del 2022 iguales o superiores a 7820000 (1700 UIT) y se encuentra obligado a declarar el Estado de Situación Financiera (Balance de Comprobación) según la Resolución de Superintendencia que aprueba el presente formulario? | | | NO |
| Sistema de arrastre de pérdidas del ejercicio 2022 | | | |

| Exoneración y otros beneficios | | |
|--|-----|----|
| Exoneración | | |
| ¿Está exonerado totalmente del Impuesto a la Renta por alguna norma legal? | | NO |
| Base legal | 210 | |
| Otros - Especifique | 216 | |

| | | |
|---|-----|----|
| Inafectación | | |
| ¿Está Inafecto al Impuesto a la Renta por alguna norma legal? | | NO |
| Base legal | 221 | |
| Otros - Especifique | 222 | |

| | | |
|--|-----|----|
| Donaciones | | |
| ¿Está deduciendo gastos por concepto de donaciones según lo dispuesto en el literal x) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta? | | NO |
| Información - Donaciones : | 227 | |

| | | |
|--|-----|----|
| Convenio de estabilidad | | |
| ¿Tiene suscrito uno o más de los siguientes convenios? - Estabilidad tributaria - Garantías y medidas de promoción a la inversión - Estabilidad jurídica - Contratos de licencia de exploración y/o explotación de hidrocarburos | | NO |
| Número de orden del formulario con el que comunica el Convenio | 224 | |
| ¿ Está autorizado a llevar Contabilidad en Moneda Extranjera? | | |
| La Presente Declaración está expresada en : | | |

| | | |
|---|-----|----|
| Beneficios Tributarios | | |
| ¿ Está acogido a Beneficios Tributarios ? | | NO |
| Rubro del beneficio | 199 | |
| Otros - Especifique | 201 | |

El detalle de la Casilla 227, se proporcionará en Excel.

Minería e Hidrocarburos

| Minería e Hidrocarburos | | |
|--|-----|--|
| Minería D.S. 014-92-EM | | |
| ¿Cuenta con Concesiones Mineras, de labor general, de transporte minero, de beneficio u otras actividades mineras? | | |
| Cantidad de concesiones y otras actividades NO vinculadas con inversión estabilizada : | 228 | |
| Cantidad de concesiones y otras actividades vinculadas con inversión estabilizada | 238 | |
| Hidrocarburos Ley 26221 | | |
| ¿Cuenta con Contratos de exploración y/o explotación, o realiza actividades relacionadas u otras actividades de Hidrocarburos? | | |
| Cantidad de contratos de exploración y/o explotación: | 275 | |
| Cantidad de actividades relacionadas : | 276 | |
| Cantidad otras actividades | 277 | |

Amazonía y Frontera

| Amazonía y Frontera | | |
|---|--------------|------------|
| Acogimiento a la Ley de la Amazonía | | |
| ¿Realiza principalmente las actividades agropecuarias, acuicultura, pesca, turismo o actividades manufactureras vinculadas al procesamiento, transformación y comercialización de productos primarios provenientes de estas actividades, o a la transformación o extracción forestal? | SI | |
| Contribuyentes ubicados en la Amazonía | | |
| ¿Se dedica a la actividad de comercio y ha reinvertido no menos del 30% de su renta neta en obras de infraestructura y/o adquisición de bienes de capital orientadas a incrementar el nivel de producción? | | |
| Régimen de Amazonía | | |
| Domicilio Fiscal | | |
| ¿Su domicilio se encuentra ubicado en la Amazonía y coincide con el lugar donde tiene su administración y contabilidad? | SI | |
| Señale la Zona a la que corresponde la ubicación de su domicilio | Zona 1 | |
| Ubigeo | Departamento | SAN MARTIN |
| | Provincia | SAN MARTIN |
| | Distrito | TARAPOTO |
| Registros Públicos | | |
| Oficina Registral | 280 | 0 |
| Tomo o ficha | 281 | 0 |
| Folio | 282 | 0 |
| Asiento | 283 | 0 |
| Activos Fijos | | |
| Monto de Activos Fijos al 31/12/2022 ubicados en la Amazonía : | 223 | 6374 |
| <p>Recuerde que en la Amazonía debe encontrarse como mínimo el 70% de sus activos fijos. Dentro de este porcentaje, debe encontrarse la totalidad de los medios de producción</p> | | |

Reorganización de Sociedades - ITAN

| Reorganización de Sociedades - ITAN | | |
|---|-----|----|
| Reorganización de sociedades | | |
| ¿Ha participado como adquiriente en un proceso de reorganización de sociedades durante el ejercicio? | | NO |
| Tipo de Reorganización | 233 | |
| Fecha de Reorganización | 239 | |
| Empresas Participantes | 278 | |
| Impuesto Temporal a los Activos netos - ITAN | | |
| ¿Ha presentado el Formulario Virtual - PDT 648 del Impuesto Temporal a los Activos Netos - ITAN? | | NO |
| ¿Presentó Anexo aprobado por el Reg. Del Impuesto Temporal a los Activos Netos - ITAN (D.S. N° 025-2005-EF)? | | |
| Los pagos por concepto de Impuesto Temporal a los Activos Netos - ITAN son utilizados como : | | |


El detalle de la Casilla 278, se proporcionará en Excel

REPORTE **FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2022** **TERCERA CATEGORÍA ITF**

Impuestos y Determinación de Deuda

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de Ruc: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |

 Detalle en archivo excel

 Detalle en archivo PDF

Impuesto a la Renta de Tercera Categoría y Determinación de la Deuda

| IMPUESTO A LA RENTA | | IMPORTE | |
|-------------------------|---|---------|--------|
| Impuesto a la Renta | Utilidades antes de adiciones y deducciones | 100 | 276464 |
| | Pérdida antes de adiciones y deducciones | 101 | (0) |
| | Adiciones para determinar la renta imponible | 103 | |
| | Deducciones para determinar la renta imponible | 105 | |
| | Renta neta del ejercicio casilla(100 ó 101) + casilla 103 - casilla 105 | 106 | 276464 |
| | Pérdida del ejercicio casilla(100 ó 101) + casilla 103 - casilla 105 | 107 | (0) |
| | Ingresos exonerados | 120 | |
| | Pérdidas netas compensables de ejercicios anteriores | 108 | |
| | Renta neta imponible casilla 106 - casilla 108 | 110 | 276464 |
| | TOTAL IMPUESTO A LA RENTA | 113 | 27646 |
| | Saldo de pérdidas no compensadas | 111 | (0) |
| | Coeficiente o porcentaje para el cálculo del pago a cuenta | 610 | 2.47 |
| | Coeficiente | 686 | 0.0247 |
| | | | |
| Créditos sin devolución | Crédito por impuesto a la renta de fuente extranjera | 123 | |
| | Crédito por reinversiones | 136 | |
| | Pagos a cuenta del Impuesto a la Renta acreditados contra el ITAN | 126 | |
| | Otros créditos sin derecho a devolución | 125 | |
| | Sub Total (Cas.113 - (123 + 136 + 126 + 125)) | 504 | 27646 |
| Créditos con devolución | Saldo a favor no aplicado del ejercicio anterior | 127 | |
| | Pagos a cuenta mensuales del ejercicio | 128 | (9535) |
| | Retenciones renta de tercera categoría | 130 | |
| | Otros créditos con derecho a devolución | 129 | |
| | Sub Total (Cas. 504 - Cas. (127 + 128 + 130 + 129)) | 506 | 18111 |
| | Pagos del ITAN (No incluir monto compensado contra pagos a cta de Rta.) | 131 | |
| Otros | Saldo del ITAN no aplicado como crédito | 279 | |
| | Devolución ITAN | 783 | NO |

| Determinación de la Deuda | | | | | | |
|--|------------------------------|--------------------------------|-----|--|-----|-------|
| SALDO POR REGULARIZAR | A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 1. Devolución 2. Aplicación | 137 | | 138 | (0) |
| | A FAVOR DEL FISCO | | | | 139 | 18111 |
| Actualización del Saldo | | | | | 142 | |
| TOTAL DEUDA TRIBUTARIA | | | | | 505 | 18111 |
| Saldo a favor del exportador | | | | | 141 | |
| Pagos realizados con anterioridad a la presentación de este formulario | | | | | 144 | (0) |
| Interés moratorio | | | | | 145 | 0 |
| SALDO DE LA DEUDA TRIBUTARIA | | | | | 146 | 18111 |
| IMPORTE A PAGAR | | | | | 180 | 0 |

Impuesto a las Transacciones Financieras - ITF y Determinación de la Deuda

| IMPUESTO A LA RENTA | | | IMPORTE | |
|--|---|-----|---------|--|
| Impuesto a las Transacciones Financieras | Monto total de pagos realizados en el ejercicio gravable | 155 | | |
| | Monto de pagos realizados en el ejercicio gravable - utilizando dinero en efectivo o Medios de pago | 156 | | |
| | Pagos efectuados sin utilizar dinero en efectivo ni Medios de pago | 157 | | |
| | 15% sobre el total de pagos realizados en el ejercicio gravable (15% de la Cas 155) | 158 | | |
| | Base imponible - Alicuota del ejercicio - exceso del 15% del Total de pagos (Cas 157 - Cas 158) | 159 | | |
| | ITF - Impuesto a pagar - Base Imponible x 0.005% x 2 | 160 | | |
| Determinación de la Deuda | | | | |
| SALDO POR REGULARIZAR | A FAVOR DEL FISCO | 161 | | |
| TOTAL DEUDA TRIBUTARIA | | 565 | | |
| Saldo a favor del exportador | | 143 | | |
| Pagos realizados con anterioridad a la presentación de este formulario | | 163 | | |
| Interés moratorio | | 164 | | |
| SALDO DE LA DEUDA TRIBUTARIA | | 165 | | |
| IMPORTE A PAGAR | | 181 | | |

REPORTE
FORMULARIO 710 RENTA ANUAL
TERCERA CATEGORIA E ITF

Información Complementaria

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de RUC: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |

Información General

| Información General | | |
|---|------------------------|----------------------------|
| Datos del Contador | | |
| Tipo de Documento | 687 | DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD |
| Apellidos y Nombres | RENGIFO PINCHI SHIRLEY | |
| DNI | 207 | 46333374 |
| RUC | 208 | |
| Colegiatura | 211 | 1194 |
| Teléfono | 250 251 | 942650933 |
| Correo Electrónico | 252 253 | ES_CONSULTORES@HOTMAIL.COM |
| Instrumentos Financieros derivados | | |
| ¿Posee instrumentos financieros derivados con fines distintos a los de cobertura? | | NO |
| Seleccionar sistema de arrastre de pérdida del ejercicio 2022 | | |
| Datos del representante legal | | |
| Tipo Doc | 225 | |
| Doc. Identidad | 226 | |
| Apellidos y Nombres | | |
| Empresas Constructoras y Similares | | |
| Método de Determinación de la Renta Bruta Elegida | | |

La información de las secciones de: Desuso u Obsolescencia; Pérdidas Extraordinarias; Gastos realizados con No Domiciliados deducibles de 3ra. Categoría; Identificación de Vehículos Cat. A2, A3, A4, B1.3 Y B1.4; 100 principales socios, asociados y otros; Alquileres Pagados; Mermas / Desmedros; Operaciones Financieras y Regalías a Beneficiarios Domiciliados, será proporcionada en archivo Excel.

REPORTE FORMULARIO 710 RENTA ANUAL TERCERA CATEGORIA E ITF

| Decreto Legislativo 1488 | |
|--|----|
| ¿Se encuentra dentro de los alcances del Dec. Leg. 1488? | NO |
| Tipo de Bien | |
| Art. 3 - Deprec. Edificios y construcciones | |
| Art. 5 - Deprec. Equipo de proces., maq. y equipo y vehículos | |
| Art. 7 - Deprec. Edif. y construc. (Estab. hosp., agencias de viaje y turismo) | |
| Art. 8 - Deprec. Vehículos (Estab. hosp., agencias de viaje y turismo) | |

| EBITDA | | |
|--|-----|-----------------|
| ¿Ha deducido gastos por interés en el ejercicio 2022? | | NO |
| Determinación del EBITDA | | |
| Renta neta luego de compensada la pérdida | 494 | |
| Depreciación | 495 | |
| Amortización | 496 | |
| Interés Neto | 497 | |
| EBITDA TRIBUTARIO | 498 | |
| Límite (30% EBITDA Tributario) | 499 | |
| Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF | | |
| Opción utilizada para elaborar contabilidad | | NIIF para PYMES |
| Incentivos Fiscales, Fondos de Inversión en Bienes Inmobiliarios | | |
| ¿Accedió a los incentivos fiscales para promover los fondos de inversión en bienes inmobiliarios otorgados por el Decreto Legislativo N° 1188? | | NO |
| Total Renta beneficiada con el D. Leg. N° 1188 | 508 | |
| Monto de la Retención de la que fue objeto (5%) | 509 | |

REPORTE FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2022

Información de las Casillas Anexas del Impuesto y Determinación de Deuda

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de Ruc: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |

Casillas Anexas del Impuesto a la Renta de la Tercera Categoría y Determinación de la Deuda

| Tipo de Adición | Monto Adición(*) |
|--|------------------|
| 1.- Intereses netos adicionados por la aplicación de la regla de subcapitalización (EBITDA). Base Legal: inciso a) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 2.- Exceso de gasto de movilidad de trabajadores. Base Legal: inciso a.1) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 3.- Las depreciaciones en exceso por desgaste u obsolescencia de los bienes de activo fijo y las mermas y desmedros de existencias no sustentadas de acuerdo con las normas establecidas. Base Legal: inciso f) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 4.- Regalías y retribuciones por servicios, asistencia técnica, cesión en uso u otros de naturaleza similar a favor de beneficiarios no domiciliados que no cumplen con requisito exigido. Base legal: inciso a.4) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 5.- Provisiones por deudas de cobranza dudosa que incumplen con los requisitos legales. Base Legal: inciso i) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 6.- Bonificaciones, gratificaciones y retribuciones acordados al personal no pagados en el ejercicio. Base Legal: inciso l) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 7.- Exceso de gastos recreativos (0.5% de los ingresos netos; límite máximo de 40 UIT). Base Legal: inciso ll) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 8.- Exceso de remuneraciones al directorio (máximo 6% de la utilidad comercial). Base Legal: inciso m) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 9.- Exceso de valor de mercado de remuneraciones que corresponde a titular de EIRL, accionista, socios o asociados. Base Legal: inciso n) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 10.- Exceso de valor de mercado en las remuneraciones de cónyuge, concubino o parientes hasta 4to. grado consanguinidad/2do. afinidad. Base Legal: inciso ñ) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 11.- Exceso de gastos de representación (0.5% de los ingresos brutos; límite máximo de 40 UIT). Base Legal: inciso q) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |

| | |
|---|--|
| 12.- Exceso de viáticos cargados a gastos. Base Legal: inciso r) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 13.- Gastos por premios, en dinero o en especie que no cumplen condiciones establecidas en la LIR. Base Legal: inciso u) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 14.- Gastos o costos de segunda, cuarta o quinta categoría que no cumplen condiciones establecidas en la LIR y en el Reglamento. Base Legal: inciso v) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 15.- Gastos incurridos en vehículos de las categorías A2, A3 y A4 que no cumplen condiciones establecidas en la LIR y en el Reglamento. Base Legal: inciso w) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 16.- Exceso de gastos por donaciones otorgadas al SPN y entidades sin fines de lucro (máximo 10% de la renta neta de 3ra.) Base Legal: inciso x) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 17.- Exceso de gastos sustentados con Boleta de Venta. Base Legal: penúltimo párrafo del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 18.- Gastos personales y de sustento de contribuyente y sus familiares Base Legal: inciso a) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 19.- El Impuesto a la Renta Base Legal: inciso b) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 20.- Multas, recargos, intereses moratorios previstos en el Código Tributario y sanciones aplicadas por el Sector Público Base Legal: inciso c) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 21.- Las donaciones y cualquier otro acto de liberalidad en dinero o en especie Base Legal: inciso d) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 22.- Sumas invertidas en la adquisición de bienes o costos posteriores incorporados al activo Base Legal: inciso e) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 23.- Asignaciones destinadas a la constitución de reservas o provisiones cuya deducción no admite la LIR. Base Legal: inciso f) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 24.- Amortización de llaves, marcas, patentes, procedimientos de fabricación, juanillos y otros activos intangibles similares. Base Legal: inciso g) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 25.- Gastos cuya documentación sustentatoria no cumpla con requisitos y características establecidas en Reg. Comp. Pago. Base Legal: inciso j) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 26.- El IGV, el IPM y el ISC que graven el retiro de bienes. Base Legal: inciso k) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 27.- Mayor depreciación como consecuencia de revaluaciones voluntarias. Base Legal: inciso l) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 28.- Gastos provenientes de operaciones efectuadas con sujetos residentes en países o territorios no cooperantes o de baja o nula imposición. Base Legal: inciso m) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |

| | |
|--|--|
| 29.- Impuesto a la Renta asumido por el contribuyente. Base Legal: artículo 47° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 30.- Gastos no devengados cargados a resultados. Base Legal: inciso a) del artículo 57° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 31.- Gastos de ejercicios anteriores. Base legal: Penúltimo párrafo del Artículo 57° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 32.- Toda suma o entrega en especie que resulte renta gravable de la tercera categoría, en tanto signifique una disposición indirecta de dicha renta no susceptible de posterior control tributario, incluyendo las sumas cargadas a gastos e ingresos no declarados Base Legal: inciso g) Artículo 24-A° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 33.- Comprobante de Pago de contribuyentes no habidos. Base Legal: inciso j) Artículo 44° numeral i) del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 34.- Comprobante de Pago de contribuyentes que lo emitieron luego de la Baja del RUC. Base Legal: inciso j) Artículo 44° numeral ii) del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 35.- Costos y/o gastos pagados sin utilizar los "medios de pago" a que se refiere la Ley del ITF. Base Legal: artículo 8° del TUO de la Ley 28194 | |
| 36.- Ajustes por aplicación de las normas de Precios de Transferencia. Base Legal: artículo 32°-A del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 37.- Agregados según lo señalado en el artículo 63° para empresas de construcción o similares. Base Legal: artículo 63° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 38.- Adiciones por arrendamiento financiero Base Legal: Decreto Legislativo N° 299 y normas modificatorias. | |
| 39.- Otros | |

Casilla 103 - Detalle de las adiciones para determinar la renta imponible

Asistente de cálculo de casilla 103

| Tipo Adición | Temporal / Permanente | Base Contable | Base Tributaria | Monto Adición |
|--|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Intereses netos adicionados por la aplicación de la regla de subcapitalización (EBITDA). Base Legal: inciso a) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de gasto de movilidad de trabajadores. Base Legal: inciso a.1) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Las depreciaciones en exceso por desgaste u obsolescencia de los bienes de activo fijo y las mermas y desmedros de existencias no sustentadas de acuerdo con las normas establecidas. Base Legal: inciso f) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Regalías y retribuciones por servicios, asistencia técnica, cesión en uso u otros de naturaleza similar a favor de beneficiarios no domiciliados que no cumplen con requisito exigido. Base legal: inciso a.4) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Provisiones por deudas de cobranza dudosa que incumplen con los requisitos legales. Base Legal: inciso i) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Bonificaciones, gratificaciones y retribuciones acordados al personal no pagados en el ejercicio. Base Legal: inciso l) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de gastos recreativos (0.5% de los ingresos netos; límite máximo de 40 UIT). Base Legal: inciso ll) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de remuneraciones al directorio (máximo 6% de la utilidad comercial). Base Legal: inciso m) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de valor de mercado de remuneraciones que corresponde a titular de EIRL, accionista, socios o asociados. Base Legal: inciso n) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Exceso de valor de mercado en las remuneraciones de cónyuge, concubino o parientes hasta 4to. grado consanguinidad/2do. afinidad. Base Legal: inciso ñ) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de gastos de representación (0.5% de los ingresos brutos; límite máximo de 40 UIT). Base Legal: inciso q) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de viáticos cargados a gastos. Base Legal: inciso r) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos por premios, en dinero o en especie que no cumplen condiciones establecidas en la LIR. Base Legal: inciso u) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos o costos de segunda, cuarta o quinta categoría que no cumplen condiciones establecidas en la LIR y en el Reglamento. Base Legal: inciso v) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos incurridos en vehículos de las categorías A2, A3 y A4 que no cumplen condiciones establecidas en la LIR y en el Reglamento. Base Legal: inciso w) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de gastos por donaciones otorgadas al SPN y entidades sin fines de lucro (máximo 10% de la renta neta de 3ra.) Base Legal: inciso x) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Exceso de gastos sustentados con Boleta de Venta. Base Legal: penúltimo párrafo del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos personales y de sustento de contribuyente y sus familiares Base Legal: inciso a) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| El Impuesto a la Renta Base Legal: inciso b) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Multas, recargos, intereses moratorios previstos en el Código Tributario y sanciones aplicadas por el Sector Público Base Legal: inciso c) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Las donaciones y cualquier otro acto de liberalidad en dinero o en especie Base Legal: inciso d) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Sumas invertidas en la adquisición de bienes o costos posteriores incorporados al activo Base Legal: inciso e) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Asignaciones destinadas a la constitución de reservas o provisiones cuya deducción no admite la LIR. Base Legal: inciso f) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Amortización de llaves, marcas, patentes, procedimientos de fabricación, juanillos y otros activos intangibles similares. Base Legal: inciso g) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos cuya documentación sustentatoria no cumpla con requisitos y características establecidas en Reg. Comp. Pago. Base Legal: inciso j) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| El IGV, el IPM y el ISC que graven el retiro de bienes. Base Legal: inciso k) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Mayor depreciación como consecuencia de revaluaciones voluntarias. Base Legal: inciso l) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos provenientes de operaciones efectuadas con sujetos residentes en países o territorios no cooperantes o de baja o nula imposición. Base Legal: inciso m) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Impuesto a la Renta asumido por el contribuyente. Base Legal: artículo 47° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|---|
| Gastos no devengados cargados a resultados. Base Legal: inciso a) del artículo 57° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Gastos de ejercicios anteriores. Base legal: Penúltimo párrafo del Artículo 57° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Toda suma o entrega en especie que resulte renta gravable de la tercera categoría, en tanto signifique una disposición indirecta de dicha renta no susceptible de posterior control tributario, incluyendo las sumas cargadas a gastos e ingresos no declarados Base Legal: inciso g) Artículo 24-A° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Comprobante de Pago de contribuyentes no habidos. Base Legal: inciso j) Artículo 44° numeral i) del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Comprobante de Pago de contribuyentes que lo emitieron luego de la Baja del RUC. Base Legal: inciso j) Artículo 44° numeral ii) del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Costos y/o gastos pagados sin utilizar los "medios de pago" a que se refiere la Ley del ITF. Base Legal: artículo 8° del TUO de la Ley 28194 | | | | |
| Ajustes por aplicación de las normas de Precios de Transferencia. Base Legal: artículo 32°-A del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Agregados según lo señalado en el artículo 63° para empresas de construcción o similares. Base Legal: artículo 63° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Adiciones por arrendamiento financiero Base Legal: Decreto Legislativo N° 299 y normas modificatorias. | | | | |
| Otros | | | | |
| Total Adiciones | | | | 0 |

| Casilla 105 - Deducciones para determinar la Renta Imponible de Tercera | |
|--|----------------------------|
| Tipo de Deducción | Monto Deducción (*) |
| 1.- Dividendos percibidos. Base Legal: artículo 24°-B del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 2.- Ingresos financieros exonerados. Base Legal: inciso a) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 3.- Deducciones por personal empleado con discapacidad. Base Legal: inciso z) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 4.- Amortización de llaves, marcas, patentes, procedimientos de fabricación, juanillos y otros activos intangibles similares. Base Legal: inciso g) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta | |
| 5.- Ajustes por aplicación de las normas de Precios de Transferencia. Base Legal: artículo 32°-A del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | |
| 6.- Deducciones por arrendamiento financiero Base Legal: Decreto Legislativo N° 299 y normas modificatorias. | |
| 7.- Depreciaciones de Activo Fijo Base Legal: inciso f) del artículo 37°, 39° y 40° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta y artículo 22° del Reglamento. | |
| 8.- Ingresos exonerados provenientes de la enajenación de valores mobiliarios - Art 2° Ley N° 30341. | |
| 9.- Otros | |
| 10.- Otros ingresos no gravados. | |

| Casilla 105 - Detalle de las deducciones para determinar la renta imponible | | | | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Asistente de cálculo de casilla 105 | | | | |
| Tipo Deducción | Temporal / Permanente | Base Contable | Base Tributaria | Monto Deducción |
| Dividendos percibidos. Base Legal: artículo 24°-B del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Ingresos financieros exonerados. Base Legal: inciso a) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Deducciones por personal empleado con discapacidad. Base Legal: inciso z) del artículo 37° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Amortización de llaves, marcas, patentes, procedimientos de fabricación, juanillos y otros activos intangibles similares. Base Legal: inciso g) del artículo 44° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta | | | | |
| Ajustes por aplicación de las normas de Precios de Transferencia. Base Legal: artículo 32°-A del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta. | | | | |
| Deducciones por arrendamiento financiero Base Legal: Decreto Legislativo N° 299 y normas modificatorias. | | | | |
| Depreciaciones de Activo Fijo Base Legal: inciso f) del artículo 37°, 39° y 40° del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta y artículo 22° del Reglamento. | | | | |
| Ingresos exonerados provenientes de la enajenación de valores mobiliarios - Art 2° Ley N° 30341. | | | | |
| Otros | | | | |
| Otros ingresos no gravados. | | | | |
| Total Deducciones | | | | 0 |

La información a detalle del rubro "Otros" y "Otros ingresos no gravados", se proporcionará en Excel.
 Casilla554DetalleOtrasDeducciones
 Casilla788OtrosIngresosnoGrav

| Casilla 108 Determinación de la Pérdida Compensable | | |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| Sistema de Arrastre de Pérdidas | | |
| Ejercicio | Saldo de Pérdidas al 31/12/2022 | Compensación de Pérdidas |
| | | |
| Total | 0 | 0 |

| Casilla 126 Detalle pagos a Cuenta del Impto. a la Renta acreditados contra el ITAN | |
|---|-----------------------------|
| Mes en que efectuó el pago | Pago (no incluye intereses) |
| 01-2022 | |
| 02-2022 | |
| 03-2022 | |
| 04-2022 | |
| 05-2022 | |
| 06-2022 | |
| 07-2022 | |
| 08-2022 | |
| 09-2022 | |
| 10-2022 | |
| 11-2022 | |
| 12-2022 | |
| 01-2023 | |
| 02-2023 | |
| 03-2023 | |
| 04-2023 | |
| Total | 0 |

| Casilla 127 Detalle de saldo a favor no aplicado del ejercicio anterior | | |
|--|------------|--|
| Saldo a favor del ejercicio 2021 | 202 | |
| (-) Saldo a favor del ejercicio 2021 aplicado en el ejercicio 2022 | 203 | |
| (-) Saldo a favor del ejercicio 2021 aplicado en el ejercicio 2023 | 204 | |
| (-) Saldo a favor del ejercicio 2021 aplicado a deudas en el ejercicio 2022 y 2023 | 297 | |
| Total | 127 | |

| Casilla 128 - Detalle Pagos a Cuenta mensuales del Ejercicio | | | | | | |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|-------|
| Mes en que efectuó el pago | Ubicación del Saldo a Favor | Compensación SFMB | Compensación ITAN | Otros Créditos | Monto Pagado | Total |
| 01-2022 | | | | | | 0 |
| 02-2022 | 774 | | | | | 774 |
| 03-2022 | 903 | | | | | 903 |
| 04-2022 | 201 | | | | | 201 |
| 05-2022 | | | | | 1074 | 1074 |
| 06-2022 | | | | | 758 | 758 |
| 07-2022 | | | | | 573 | 573 |
| 08-2022 | | | | | | 0 |
| 09-2022 | | | | | 708 | 708 |
| 10-2022 | | | | | 2511 | 2511 |
| 11-2022 | | | | | 701 | 701 |
| 12-2022 | | | | | | 0 |
| 01-2023 | | | | | 619 | 619 |
| 02-2023 | | | | | 713 | 713 |
| 03-2023 | | | | | | 0 |
| 04-2023 | | | | | | 0 |
| Total Importe | | | | | | 9535 |

| Casilla 130 - Detalle de Retenciones de Renta de | |
|--|-----------------------|
| Mes en que efectuó la retención | Monto de la retención |
| 01-2022 | 0 |
| 02-2022 | 0 |
| 03-2022 | 0 |
| 04-2022 | 0 |
| 05-2022 | 0 |
| 06-2022 | 0 |
| 07-2022 | 0 |
| 08-2022 | 0 |
| 09-2022 | 0 |
| 10-2022 | 0 |
| 11-2022 | 0 |
| 12-2022 | 0 |
| 01-2023 | 0 |
| 02-2023 | 0 |
| 03-2023 | 0 |
| 04-2023 | 0 |
| Total | 0 |

| Casilla 131 - Detalle de pagos del ITAN | |
|---|-----------------------------|
| Mes en que efectuó el pago | Pago (no incluye intereses) |
| 01-2022 | |
| 02-2022 | |
| 03-2022 | |
| 04-2022 | |
| 05-2022 | |
| 06-2022 | |
| 07-2022 | |
| 08-2022 | |
| 09-2022 | |
| 10-2022 | |
| 11-2022 | |
| 12-2022 | |
| 01-2023 | |
| 02-2023 | |
| 03-2023 | |
| 04-2023 | |
| Total | 0 |

REPORT
FORMULARIO 710 RENTA ANUAL
TERCERA CATEGORIA E ITF

Información de Casillas Anexas de los Estados Financieros

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de RUC: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |

Balance General

La información de las casillas anexas será proporcionada en archivo Excel.

Estado de Resultados

| Casilla 472 - Gastos Financieros | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|----------------|--|-------------------|--|---------|--|
| 500 | Pérdida por diferencia en cambio | | | | | | |
| 501 | Intereses y otros gastos financieros | | | | | | |
| Total | | | | 0 | | | |
| Casilla 473 - Ingresos Financieros Gravados | | | | | | | |
| | | Fuente Peruana | | Fuente Extranjera | | Totales | |
| Ingresos Financieros Gravados | | 652 | | 653 | | 650 | |
| Ingresos Financieros Gravados por diferencia de TC | | 654 | | 655 | | 651 | |
| TOTAL | | 657 | | 658 | | | |
| Casilla 476 - Detalle Otros Ingresos No Gravados | | | | | | | |
| 674 | Fuente Peruana | | | | | | |
| 675 | Fuente Extranjera | | | | | | |
| Total | | | | | | | |
| Casilla 477 - Enajenación de Valores y Bienes Muebles | | | | | | | |
| 432 | Ingresos Afectos | | | | | | |
| 433 | Ingresos Exonerados | | | | | | |
| Total | | | | | | | |

| Casilla 464 - Detalle de Costo de Ventas | | |
|--|-----|-------|
| Costo de Existencias | | |
| Inventario Inicial | 755 | 10000 |
| Compras | 756 | 49058 |
| Otros Conceptos | | |
| Inventario Final | 757 | (0) |
| Costo de ventas de existencias | 758 | 59058 |

| Costo de Producción | | |
|--|-----|--|
| Inventario Inicial de Materias Primas | 759 | |
| Compras de Materia Prima | 760 | |
| Otros conceptos | | |
| Inventario Final de Materia Prima | 761 | |
| Consumo de Materia Prima | 762 | |
| Mano de Obra Directa | 763 | |
| Otros Gastos de Fabricación | 764 | |
| Otros conceptos | | |
| Costo de Fabricación | 765 | |
| Inventario Inicial de Productos en Proceso | 766 | |
| Otros conceptos | | |
| Inventario Final de Productos en Proceso | 767 | |
| Costo de productos terminados | 768 | |
| Inventario Inicial de Productos Terminados | 769 | |
| Otros conceptos | | |
| Inventario Final de Productos Terminados | 770 | |
| Costo de Ventas de Productos Terminados | 771 | |

| Costo de Servicios | | |
|--|-----|--|
| Inventario Inicial de Materiales y Suministros | 772 | |
| Compra de materiales y suministros | 773 | |
| Otros conceptos | | |
| Inventario Final de materiales y suministros | 774 | |
| Consumo de materiales | 775 | |
| Mano de Obra Directa | 776 | |
| Otros Gastos | 777 | |
| Otros conceptos | | |
| Costo de Servicio | 778 | |
| Inventario Inicial de Servicios en Proceso | 511 | |
| Inventario Final de Servicios en Proceso | 512 | |
| Costo de Servicios en Proceso | 513 | |
| Inventario Inicial de Servicios Terminados | 514 | |
| Inventario Final de Servicios Terminados | 515 | |
| Costo de Ventas de Servicios | 516 | |

| Casilla 486 - Detalle de Distribución Legal de la Renta | | |
|---|---|-------|
| Tipo de Distribución de la Renta | | Monto |
| 434 | Participación de trabajadores | |
| 435 | Participación de Comunidad Laboral | |
| 436 | Participación Patrimonial de los Trabajadores | |
| 437 | Investigación Científica y Tecnológica | |
| 438 | Distribución Legal de la Renta Neta AOM | |
| Total | | 0 |

Estado de Situación Financiera (Balance de Comprobación) - Resultado del Ejercicio

La Información del Estado de Situación Financiera (Balance de Comprobación) será proporcionada en Excel

REPORTE FORMULARIO 710 RENTA ANUAL TERCERA CATEGORIA E ITF ESTADOS FINANCIEROS

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------|------------------------------|
| Número de RUC: | 10467247731 | Razón Social: | RODRIGUEZ LAVADO MARIA PAULA |
| Periodo Tributario: | 202213 | | |
| Número de Formulario: | 0710 | | |
| Fecha Presentación: | 27/02/2023 | Número de Orden: | 1002608170 |



Detalle en archivo excel



Detalle en archivo PDF

Estado de Situación Financiera (Balance General)

Estado de Situación Financiera (Balance General - Valor Histórico al 31 de dic 2022)

| Activo | | | Pasivo | | |
|---|-----|--------|--|-----|--------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 359 | 516423 | Sobregiros bancarios | 401 | |
| Inversiones financieras | 360 | | Trib y aport sist pens y salud por pagar | 402 | 20366 |
| Ctas por cobrar comerciales - terc | 361 | | Remuneraciones y particip por pagar | 403 | 10442 |
| Ctas por cobrar comerciales - relac | 362 | | Ctas por pagar comerciales - terceros | 404 | |
| Cuentas por cobrar al personal, acc (socios) y directores | 363 | | Ctas por pagar comerciales - relac | 405 | |
| Ctas por cobrar diversas - terceros | 364 | | Ctas por pagar accionist(soc, partic) y direct | 406 | |
| Ctas por cobrar diversas - relacionados | 365 | | Ctas por pagar diversas - terceros | 407 | |
| Serv y otros contratados por anticipado | 366 | | Ctas por pagar diversas - relacionadas | 408 | |
| Estimación ctas de cobranza dudosa | 367 | | Obligaciones financieras | 409 | 32579 |
| Mercaderías | 368 | | Provisiones | 410 | |
| Productos terminados | 369 | | Pasivo diferido | 411 | |
| Subproductos, desechos y desperdicios | 370 | | TOTAL PASIVO | 412 | 63387 |
| Productos en proceso | 371 | | PATRIMONIO | | |
| Materias primas | 372 | | Capital | 414 | 15000 |
| Materiales aux, suministros y repuestos | 373 | | Acciones de inversión | 415 | |
| Envases y embalajes | 374 | | Capital adicional positivo | 416 | |
| Inventarios por recibir | 375 | | Capital adicional negativo | 417 | |
| Desvalorización de inventarios | 376 | | Resultados no realizados | 418 | |
| Activos no ctes mantenidos para la vta | 377 | | Excedente de revaluación | 419 | |
| Otro activos corrientes | 378 | | Reservas | 420 | |
| Inversiones mobiliarias | 379 | | Resultados acumulados positivos | 421 | 194085 |
| Propiedades de inversión (1) | 380 | | Resultados acumulados negativos | 422 | |
| Activos por derecho de uso (2) | 381 | | Utilidad de ejercicio | 423 | 248818 |
| Propiedades, planta y equipo | 382 | 6374 | Pérdida de ejercicio | 424 | |
| Depreciación de 1,2 y PPE acumulados | 383 | (1507) | TOTAL PATRIMONIO | 425 | 457903 |
| Intangibles | 384 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| Activos biológicos | 385 | | | 426 | 521290 |
| Deprec act biologico y amortiz acumulada | 386 | | | | |
| Desvalorización de activo inmovilizado | 387 | | | | |
| Activo diferido | 388 | | | | |
| Otros activos no corrientes | 389 | | | | |
| TOTAL ACTIVO NETO | 390 | 521290 | | | |

| Estado de Resultados Del 01/01 al 31/12 del 2022) | | |
|--|-----|----------|
| Ventas netas o ing por servicios | 461 | 1117924 |
| Desc , rebajas y bonif concedidas | 462 | |
| Ventas netas | 463 | 1117924 |
| Costo de ventas | 464 | (59058) |
| Resultado bruto Utilidad | 466 | 1058866 |
| Resultado bruto Pérdida | 467 | (0) |
| Gastos de ventas | 468 | (31299) |
| Gastos de administración | 469 | (152469) |
| Resultado de operación utilidad | 470 | 875098 |
| Resultado de operación pérdida | 471 | (0) |
| Gastos financieros | 472 | |
| Ingresos financieros gravados | 473 | |
| Otros ingresos gravados | 475 | |
| Otros ingresos no gravados | 476 | |
| Enajen. de val. y bienes del Act. F. | 477 | |
| Costo enajen, de val. y bienes A.F | 478 | |
| Gastos diversos | 480 | (598634) |
| REI del ejercicio positivo | 481 | |
| REI del ejercicio negativo | 483 | |
| Resultado antes de part - Utilidad | 484 | 276464 |
| Resultado antes de part - Pérdida | 485 | (0) |
| Distribución legal de la renta | 486 | |
| Resultado antes del imp - Utilidad | 487 | 276464 |
| Resultados antes del imp - Pérdida | 489 | (0) |
| Impuesto a la renta | 490 | (27646) |
| Resultado del ejercicio - Utilidad | 492 | 248818 |
| Resultado del ejercicio - Pérdida | 493 | (0) |

| Balance de Comprobación Histórico al 31/12/2022 | | | |
|---|--------|--------------------------|-----------|
| Resultado del Ejercicio | | | |
| Cuentas de Balance / Orden | | Resultado por Naturaleza | |
| Activo | Pasivo | Pérdidas | Ganancias |
| | | | |