**ANEXO N°15**

**CUADROS DE LA NOTA 19**

**Cuadro N°1.** Impuesto corriente

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Periodo Actual | Periodo Anterior | Saldo al Inicio |
| Impuesto a la renta (tasa de impuesto 17%) |  |  |  |
| Provisión 35% Impuesto único |  |  |  |
| Menos: |  |  |  |
| Pagos provisionales mensuales |  |  |  |
| PPM por pérdidas acumuladas Articulo N°31, inciso 3 |  |  |  |
| Crédito por gastos por capacitación |  |  |  |
| Crédito por adquisición de activos fijos |  |  |  |
| Crédito por donaciones |  |  |  |
| Otros |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |

**Cuadro N°2.** Efecto de impuestos diferidos en patrimonio

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Periodo Actual | Periodo Anterior | Saldo al Inicio |
|  |  |  |  |
| **TOTAL Cargo (Abono) en PATRIMONIO** |  |  |  |

**Cuadro N°3.** Impuestos diferidos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Periodo Actual | Periodo Anterior | Saldo al Inicio |
| Provisiones  Pérdidas Tributarias  Otros Activos |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |

**[Completar con los conceptos que generan los impuestos diferidos]**

**Cuadro N°4.** Resultado por impuestos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Periodo Actual | Periodo Anterior |
| **Gastos por impuesta a la renta:** |  |  |
| Impuesto año corriente |  |  |
|  |  |  |
| **Abono (cargo) por impuestos diferidos:**  Originación y reverso de diferencias temporarias  Cambio en diferencias temporales no reconocidas  Beneficio fiscal ejercicios anteriores  Reconocimientos de pérdidas tributarias no reconocidas previamente |  |  |
|  |  |  |
| **Sub-total** |  |  |
|  |  |  |
| Impuesto por gastos rechazados Artículo N°21  PPM por pérdidas acumuladas Artículo N°31, inciso 3  Otros |  |  |
|  |  |  |
| **Cargo (abono) neto a resultados por impuesto a la renta** |  |  |

**Cuadro N°5.** Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Periodo Actual | | Periodo Anterior | |
| Tasa de impuesto% | Monto | Tasa de impuesto % | Monto |
| Utilidad antes de impuesto |  |  |  |  |
| Tasa de impuesto aplicable |  |  |  |  |
| Impuesto a la tasa impositiva vigente al  31.12 |  |  |  |  |
| Efecto tributario de los gastos que no son deducibles al calcular la renta imponible |  |  |  |  |
| Diferencias permanentes |  |  |  |  |
| Impuesto único (gastos rechazados) |  |  |  |  |
| Gastos no deducibles (gastos financieros y no tributarios) |  |  |  |  |
| Resultado por inversiones en sociedades |  |  |  |  |
| Efecto de impuestos no reconocidos en el Estado de Resultados por IFRS |  |  |  |  |
| Otros |  |  |  |  |
| Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta |  |  |  |  |