**ANEXO N°13**

**CUADROS DE LA NOTA 15**

**Cuadro N°1.** Impuesto corriente

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | Periodo Actual  | Periodo Anterior  |
| 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  |
|       |   |   |
| **TOTAL Cargo (Abono) en PATRIMONIO**  |   |   |

**Cuadro N°3.** Impuestos diferidos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto  | Periodo Actual  | Periodo Anterior  |
| 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  |   |   |   |   |