|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **DECLARACIÓN JURADA****IMPUESTO SOBRE UTILIDADES** **SECTOR AGROPECUARIO–** **CCS , GRANJAS ESTATALES, EMPRESAS Y OTRAS ENTIDADES ESTATALES PESOS CUP**  |  |
| **DJ – 10 B** |
| **1 1**AnualParcial |  **Período Fiscal****2** 1 **Inicio Fin****Mes Año Mes Año** | **3**NIT  | **4**Inicial \_\_\_\_\_\_Rectificación\_\_\_\_\_ |
| **5** **CCS Granjas Estatales Empresas y otras Entidades Estatales de Producción Agropecuaria**  |
|  Nombre o Razón Social**6** |
|  Domicilio Fiscal  | Calle o Carretera | Número o Ubicación | Rpto o Localidad |
| Entrecalles | Municipio  | Provincia |
| Referencia   |
|   Teléfono | Correo Electrónico |  Cuenta Bancaria |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **SECCIÓN A****SECCIÓN A** | **Determinación de la Utilidad o Pérdida del Período CCS , GRANJAS ESTATALES, EMPRESAS Y OTRAS ENTIDADES ESTATALES** | **CONCEPTO** |  **Importe (7)** | **Fila** |
| **Ventas Brutas o Ingresos Brutos** |  | **1****21****22****23****24****25****26****27****28****29****30****31****3221****22****23****24****25****26****27****28****29****30****31****32** |
| (-) Devoluciones |  | **2** |
| **Ventas Netas o Ingresos Netos (fila 19 menos fila 20)** |  | **3** |
| (-) Otros Ingresos |  | **4** |
| **Total de Ingresos (fila 21 menos fila 22)** |  | **5** |
| (-) Costo de Ventas |  | **6****25****26****27****28****29****30****31****3225** |
| (-) Gastos de Ventas |  | **7** |
| (-) Otros Gastos |  | **8** |
| **Utilidad o Pérdida del Período ( Fila 23 menos fila 24 a 26)** |  | **9** |
| (+) Adiciones para calcular Utilidad Neta Imponible |  | **10** |
| (-) Deducciones para calcular Utilidad Neta Imponible **(Viene de la Sección E, fila 51)** |  | **11** |
| (+) Ajuste por Depreciación |  | **12** |
| ( -) Ajuste por Depreciación |  | **13** |
| **Utilidad Neta Imponible o Pérdida Fiscal** |  | **14** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN B** | **Determinación del Impuesto a pagar.** | **Conceptos** |  **Importe (8)** | **Fila** |
| Ingresos provenientes de las ventas de Producción Agropecuaria \_\_\_\_\_\_\_\_\_ % |  | **15** |
|  Cálculo del Impuesto (% Sobre Utilidad Neta Imponible) Siempre que más del 50 % de sus ingresos provengan de la comercialización de producciones agropecuarias y/o de la prestación de servicios vinculados a este sector aplican como tipo impositivo fijo 17.5 % |  | **16** |
| Cálculo del Impuesto (% Sobre Utilidad Neta Imponible) cuando no se cumpla el requisito del 50 % de sus ingresos provengan de la comercialización de producciones agropecuarias y/o de la prestación de servicios vinculados a este sector aplican como tipo impositivo el 35 % |  | **17** |
| \_\_\_\_\_\_\_\_ % Ingresos Brutos  |  | **18** |
|  (-) Pagos a Cuenta |  | **19** |
|  (+) Recargos por Mora |  | **20** |
|  **Impuesto a pagar al Cierre del Período** |  | **21** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCIÓN C** | **Ajuste al Sistema Contable** | **Conceptos** |  **Importe (9)** | **Fila** |
| (+) Adiciones para calcular la Utilidad Neta Imponible |  | **22** |
| Total de adición de Reservas |  | **23****42****43****44****45****46****47****48****49****50****51****52****53****54****55****56****57****58****59****60****61****62****6342** |
|  |  | **24** |
|  |  | **25** |
|  |  | **26** |
|  |  | **27** |
| Total de Gastos no Deducibles |  | **28** |
| Las multas y sanciones, por cualquier concepto, y los recargos de apremio |  | **29** |
| Los pagos correspondientes al Impuesto por la Ociosidad de Tierras Agrícolas y Forestales |  | **30** |
| Los gastos de años anteriores no registrados en su oportunidad |  | **31** |
| Las pérdidas por faltantes, excepto aquellos casos en los que su denuncia sea aceptada por los órganos de instrucción policial |  | **32** |
| El valor no depreciado de los activos dados de baja por deterioro o pérdida del valor de uso, antes del final de su vida útil, siempre que no medie una decisión de la autoridad facultada correspondiente |  | **33** |
| Otros (artículo 91 Ley 113) |  | **34** |
| (-) Deducciones para calcular la Utilidad Neta Imponible |  | **35** |
| Total de Ingresos no Imponibles |  | **36** |
|  |  | **37** |
|  |  | **38** |
|  |  | **39** |
| Total de Otras DeduccionesTotal de Otras DeduccionesTotal de Otras Deducciones |  | **40** |
| Reserva para Contingencias y Pérdidas Futuras |  | **41** |
| Reservas Voluntarias Autorizadas a Deducir |  | **42** |
| Deducción por Reinversión |  | **43** |
| Pérdida Fiscal Períodos Anteriores – Año Fiscal |  | **44** |

**Documentos que complementan el modelo**

|  |
| --- |
|  1. Estados Financieros Certificados SI NO
 |

|  |
| --- |
| **DECLARO BAJO JURAMENTO LA VERACIDAD DE LOS DATOS CONSIGNADOS EN LA PRESENTE,**  aceptando que: de detectarse por la Administración Tributaria el ocultamiento, la falsedad o la alteración de la información contenida en la misma, **puedo ser sancionado, según lo previsto en el inciso j) del artículo 119, Capítulo VIII Del Régimen Sancionador, del Decreto No. 308 de fecha 31 de octubre de 2012, REGLAMENTO DE LAS NORMAS GENERALES Y DE LOS PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS o puedo ser procesado, según lo establecido en materia de EVASIÓN FISCAL en el CÓDIGO PENAL.** |
| **Día** | **Mes** | **Año** | **Firma del Representante Legal** |
|  |  |  |  |
| **PARA USO DE LA OFICINA** |
| **OFICINA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE:** |
| **Nombre (s) y apellidos funcionario ONAT** | **Cargo** | **Firma y cuño**  | **Día** | **Mes** | **Año** |
|  |  |  |  |  |  |