

201	RUC	202	RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN	203	EXERCENTE
ESTADO DE SITUACIÓN					
310 ACTIVO CORRIENTE					
CAJA BANCOS		311		VENTAS NETAS LOCALES GRUAMIDAS CON TAFIA 1%	401
RESERVAS FINANCIERAS TEMPORALES		312		VENTAS NETAS LOCALES GRUAMIDAS CON TAFIA CERDO	402
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		313		EXPORTACIONES NETAS	403
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		319		DIVIDENDOS PERCIBIDOS	404
				OTRAS RENTAS EVENTUALES	405
				RENDIMIENTOS FINANCIEROS	406
				OTRAS RENTAS	407
				UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	408
				TOTAL INGRESOS	499
710 COSTO DE VENTAS					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		327		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCTIVOS POR LA SOCIEDAD	711
INVENTARIO DE BIENES NO PRODUCTIVOS		328		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCTIVOS POR LA SOCIEDAD	712
INVENTARIO DE BIENES PRODUCTIVOS EN ALMACÉN		329		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCTIVOS POR LA SOCIEDAD	713
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		330		INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCTIVOS POR LA SOCIEDAD	714
INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCTIVOS		331		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPO		332		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716
APRENDIZOS PAGADOS POR ANTICIPO		333		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPO		334		(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		338		(2) BIENES Y SALARIOS	719
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		359		BIENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720
				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721
				HONOR A EXTRANJEROS POR SERVIDOS OCASIONALES	722
				PAGOS EFECTUADOS POR SERVIDOS OCASIONALES	723
				GASTO PROVISORIO PARA AJUBILACIÓN PATRIOTICA	724
				OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN	725
				DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	726
				DEPRECIACIÓN DE BIENES PRODUCTIVOS DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	727
				SUMINISTROS Y MATERIALES	728
				SERVICIOS Y REPARACIONES DE EQUIPO	729
				MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPO	730
				AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	731
				SUELDOS Y SALARIOS	732
				BIENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	733
				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	734
				HONOR A EXTRANJEROS POR SERVIDOS OCASIONALES	735
				PAGOS EFECTUADOS POR SERVIDOS OCASIONALES	736
				GASTOS PROVISORIOS PARA AJUBILACIÓN PATRIOTICA	737
				COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	738
				ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Llave)	739
				ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Equipo)	740
				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	741
				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	742
				INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	743
				(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	744
				INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	745
				SALES DE MATERIAS PRIMAS	746
				OTROS COSTOS	748
				TOTAL COSTO DE VENTAS	749
760 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS					
				SUELDOS SALARIOS	750
				PAGOS EFECTUADOS POR SERVIDOS OCASIONALES	751
				BIENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752
				GASTO PROVISORIO PARA AJUBILACIÓN PATRIOTICA	753
				HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	754
				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVIDOS OCASIONALES	755
				ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Llave)	756
				ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Equipo)	757
				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	758
				ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	759
				COMISIONES EN VENTAS	760
				PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	761
				COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	762
				SEGUROS Y REPARACIONES (primas y cobros)	763
				SUMINISTROS Y MATERIALES	764
				GASTOS DE ENTREGA	765
				GASTOS DE VIAJE	766
				AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	767
				NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	768
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	769
				DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	770
				DEPRECIACIÓN DE BIENES PRODUCTIVOS DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	771
				AMORTIZACIONES INVERSIONES E INMUEBLES	772
				PROVISIÓN CUENTA INDETERMINADA	773
				AMORTIZACIONES POR OBLIGACIONES DE CAMBIO	774
				INTERESES Y COMISIONES	775
				AL EXTERIOR	776
				GASTO PROVISORIOS DEDUCIBLES	777
				OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	778
				TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779
780 GASTOS NO OPERACIONALES					
				PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781
				OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782
				TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	783
				TOTAL COSTOS Y GASTOS	784 = 750 + 760 + 783
410 PASIVO CORRIENTE					
DEBITOS A CORTO PLAZO		411		UTILIDAD DEL EJERCICIO	800 = 799 - 0
DEBITOS A LARGO PLAZO		412		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	801 = 799 - 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		419		UTILIDAD DEL EJERCICIO	802 = 800 + 0
440 PASIVO LARGO PLAZO					
DEBITOS A CORTO PLAZO		441		(1) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803
DEBITOS A LARGO PLAZO		442		(2) 10% DIVIDENDOS PERCIBIDOS ANTERIORES	804
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		449		(3) 10% OTROS RENTAS EVENTUALES	805
TOTAL PASIVO		458		EN EL PAIS	806
				EN EL EXTERIOR	807
				GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EVENTUALES	808
				(1) PARTICIPACIÓN	809
				PROVISIONES PERIODICAS DE OTROS RENTAS EVENTUALES	810
				AMORTIZACIÓN DE DEBITOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORES	811
				AMORTIZACIÓN DE DEBITOS TRIBUTARIOS ANOS ANTERIORES	812
				OTROS DEBITOS	813
				UTILIDAD GRUABLE	814 = 806 + 807 + 808 + 809 + 810 + 811 + 812 + 813
				REINVENTAR Y CAPITALIZAR	815
				UTILIDAD CAMPO #14	816
				SALDO UTILIDAD GRUABLE	817 = 814 + 815
				IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	818 = 10% * 817 = 20%
				ANTICIPO PAGADO	819
				RENTAS EN LA FUENTE	820
				CRÉDITO TRIBUTARIO O EXENPCIONES POR LEYES ESPECIALES	821
				RENTAS PERCIBIDAS ANTERIORES	822
				SALDO IMPUESTO A PAGAR	823 = 818 - 821 - 822 + 0
				SALDO IMPUESTO A PAGAR	824 = 823 - 821 - 822 + 0
CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA					
				ANTICIPO PROVISIONARIO	825 = 818 - 820
				PAGO PREVIO	826
				TOTAL IMPUESTO A PAGAR	827 = 825 + 826
				INTERESES POR MOROSIDAD	828
				MOROSIDAD	829
				TOTAL PAGADO	830 = 827 + 828 + 829

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO				DETALLE DE COMPENSACIONES			
808	RUC N°	815	RUC N°	816	RUC N°	823	RUC N°
809	USD	816	USD	817	USD	824	USD
810	LEY N°	818	LEY N°	819	LEY N°	825	LEY N°
CAMPO #14 (2011) LEY N°				CAMPO #14 (2011) LEY N°			