

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

RUC: _____ RAZON SOCIAL: _____ EXPEDIENTE: _____

ESTADO DE SITUACION		ESTADO DE RESULTADOS		
300 ACTIVO CORRIENTE		600 INGRESOS		
CAJA, BANCOS	301	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA OTRO	602	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	EXPORTACIONES	603	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIDOS EN EFECTIVO	605
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306		EXENTOS NO GRAVADOS	606
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308		OTRAS RENTAS	608
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309	TOTAL INGRESOS	609	
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	700 COSTO DE VENTAS		
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	319	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	
300 ACTIVO FIJO		INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	301	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	302	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	
VEHICULOS	303	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	
OTROS ACTIVOS FIJOS	304	MANO DE OBRA DIRECTA	709	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	305	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	
TOTAL ACTIVO FIJO	309	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	
300 ACTIVO NO CORRIENTE		SUMINISTROS Y MATERIALES	712	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	301	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	302	APORTES IEBS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	303	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	304	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	305	OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	306	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	309	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	
TOTAL DEL ACTIVO	378	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	
400 PASIVO CORRIENTE		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	
CUENTAS POR PAGAR	401	TOTAL COSTO DE VENTAS	722	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	700 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	701	
OBLIGACIONES: IEBS E IMPUESTOS	404	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	702	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	GASTOS DE GESTION	703	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	GASTOS DE VIAJE	704	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	408	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	705	
400 PASIVO A LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	706	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	707	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CARNEROS		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	708	
LOCALES	412	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	709	
EXTERNOS	413	INTERESES Y COMISIONES	710	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	PROVISIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	711	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	712	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	419	0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITAL	713	
TOTAL DEL PASIVO	427	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	714	
500 PATRIMONIO NETO		770 GASTOS NO OPERACIONALES	715	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	PERDIDA EN VENTA DE ACCIONES	716	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	717	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	718	
RESERVAS	504	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO ANTERIORES	719	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505			
REEXPRESION MONETARIA	506	800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES		
OTROS SUPERAVITS	507	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Transferir el campo 700)	801	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	(+) 0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITAL	802	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	509	(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	803	
TOTAL PATRIMONIO NETO	518	= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	804	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	829	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	805	
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
ANTICIPO PROXIMO AÑO 0.5 (814 - 816)	821	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Transferir el campo 700)	806	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 86, Ley 56)		(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	807	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL _____ FIRMA CONTADOR _____		EN EL PAIS	808	
NOMBRE _____ NOMBRE _____		EN EL EXTERIOR	809	
C.I. _____ C.I. _____		(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	810	
900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO		(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES (Transferir campo 805)	811	
PAGO PREVIO	901	(-) 85% DIVIDENDOS PERCIDOS EN EFECTIVO EXENTOS	812	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 817 - 901	902	(-) 85% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS	813	
INTERESES POR MORA	903	= UTILIDAD GRAVABLE	814	
MULTAS	904	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 0.25 (815)	815	
TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	905	(-) ANTICIPOS	816	
OTRAS FORMAS DE PAGO		(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	817	
NOTA DE CREDITO DOLARES		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 814 - 815 - 816 > 0	818	
U.S.S.		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 814 - 815 - 816 < 0	819	

