

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO CORRIENTE

600 INGRESOS

VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%		501	---
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO		502	---
EXPORTACIONES		503	---
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS		504	---
INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO	601	---
	EXENTOS NO GRAVADOS	602	---
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	603	---
	OTRAS RENTAS	604	---

350 ACTIVO FIJO

700 COSTO DE VENTAS

ATIVO NO CORRIENTE

INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)		
COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS		
IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		
COMPRAS DE MATERIA PRIMA		
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		
MANO DE OBRA DIRECTA		
DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.		
MANO DE OBRA INDIRECTA		
SUMINISTROS Y MATERIALES		
SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.		
APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	
ENERGIA, AGUA Y TELEFONO		
OTROS GASTOS DE FABRICACION		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
TOTAL COSTO DE VENTAS		

400 PASIVO CORRIENTE

750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
SUELDO, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	750	100
COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	751	100
GASTOS DE GESTION	752	100
GASTOS DE VIAJE	753	100
AGUA, LUZ, TELEFONO, TEL EFAX Y FAX	754	100
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	755	100

410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)

DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES		75	---
CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS		76	---
AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO		77	---
INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	78	---
	AL EXTERIOR	79	---
PROVISIONES DEDUCIBLES		79	---
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		79	---
1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)		79	---
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		79	---

500 PATRIMONIO NETO

770 GASTOS NO OPERACIONALES		
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	000
PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	000
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	770	000
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	774	000

800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)			
(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)			
(=) UTILIDAD	801 - 802		
(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)			
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES			
= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			

**DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS,
POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACIÓN (Art. 98, Ley 56)**

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

FIRMA REPRESENTANTE LEGALFIRMA CONTADOR

Matri No.	920	02619
-----------	-----	-------

900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS

PAGO PREVIO	901	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR 820 - 901	902	
INTERESES POR MORA	903	
MULTAS	904	
TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	905	

UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO		(Trasladar el campo 780)		
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	EN EL PAIS			
	EN EL EXTERIOR			
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)				
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)				
(-) DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)		813		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)				
= UTILIDAD GRAVABLE 808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814		815		
IMPUESTO A LA RENTA		816		
UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA		817		
(-) ANTICIPOS		818		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		819		
TOTAL RENTA 816 - 818 - 819 > 0		820		
TOTAL SALDO A FAVOR 816 - 818 - 819 < 0		821		

EFFECTIVO SUÇRES		CHEQUE SUÇRES		DEBITO BANCARIO SUÇRES		NOTA DE CREDITO SUÇRES		COMPENSACION SUÇRES	
910		911		912	913	915	No.	917	No.
S/.		S/.		914	S/.	916	S/.	918	S/.
EFFECTIVO DOLARES		CHEQUE DOLARES		DEBITO BANCARIO DOLARES		NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
919		921		922	923	925	No.	927	No.
U S \$		U S \$		924	U S \$	926	U S \$	928	U S \$