

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS		
300 ACTIVO CORRIENTE			600 INGRESOS		
CAJA, BANCOS	301		VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302		VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	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	150.00	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS 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	150.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	
350 ACTIVO FIJO			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	
TERRANOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	
VEHICULOS	353		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	
OTROS ACTIVOS FIJOS	354		MANO DE OBRA DIRECTA	709	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	
TOTAL ACTIVO FIJO	359		MANO DE OBRA INDIRECTA	711	
360 ACTIVO NO CORRIENTE			SUMINISTROS Y MATERIALES	712	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361		SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	50.00	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364		ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365		OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	369	50.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	
TOTAL DEL ACTIVO	370	200.00	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		750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403		SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405		COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406		GASTOS DE GESTION	753	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	408		GASTOS DE VIAJE	754	
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)			AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	
	EXTERNOS	413	CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415		INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	418			AL EXTERIOR	761
TOTAL DEL PASIVO	420		PROVISIONES DEDUCIBLES	762	
500 PATRIMONIO NETO			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	764	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	765	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503		770 GASTOS NO OPERACIONALES		
RESERVAS	504		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505		PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	
REEXPRESION MONETARIA	506		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	
OTROS SUPERAVITS	507		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509		800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES		
TOTAL PATRIMONIO NETO	518	200.00	INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	200.00	(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802	
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			(-) UTILIDAD	801 - 802	
ANTICIPO PROXIMO AÑO	521		(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	804	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 58)			(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: <i>[Firma]</i> FIRMA CONTADOR: <i>[Firma]</i> Matri No. 0.28177			= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	
			15% PARTICIPACION TRABAJADORES	807	
900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS			CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
PAGO PREVIO	901		UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	808	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902 - 901		(-) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	809	
INTERESES POR MORA	903		EN EL PAIS	810	
MULTAS	904	10.00	EN EL EXTERIOR	811	
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	10.00	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	812	
EFFECTIVO SUCRES			(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	813	
CHEQUE SUCRES			(+) 1% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)	814	
DEBITO BANCARIO SUCRES			(-) 1% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)	814	
NOTA DE CREDITO SUCRES			= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814	
EFFECTIVO DOLARES			IMPUESTO A LA RENTA	815	
CHEQUE DOLARES			UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA	817	
DEBITO BANCARIO DOLARES			(-) ANTICIPOS	818	
NOTA DE CREDITO DOLARES			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	
TOTAL SUCRES			TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0	
TOTAL DOLARES			TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0	

EFFECTIVO SUCRES		CHEQUE SUCRES		DEBITO BANCARIO SUCRES		NOTA DE CREDITO SUCRES		COMPENSACION SUCRES	
810		811		812		813		817	
S/.		S/.		S/.		S/.		S/.	
818		819		820		821		822	
U.S.\$	10.00	U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$	

EFFECTIVO DOLARES		CHEQUE DOLARES		DEBITO BANCARIO DOLARES		NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
818		819		820		821		822	
U.S.\$	10.00	U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$	

EFFECTIVO SUCRES		CHEQUE SUCRES		DEBITO BANCARIO SUCRES		NOTA DE CREDITO SUCRES		COMPENSACION SUCRES	
810		811		812		813		817	
S/.		S/.		S/.		S/.		S/.	
818		819		820		821		822	
U.S.\$	10.00	U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$	

EFFECTIVO DOLARES		CHEQUE DOLARES		DEBITO BANCARIO DOLARES		NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
818		819		820		821		822	
U.S.\$	10.00	U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$		U.S.\$	