

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO CORRIENTE			600 INGRESOS		
CAJA, BANCOS	301	5'000.000	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	---	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	5'000.000	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	---

350 ACTIVO FIJO			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351		COMPRAS DE MATERIA PRIMA	
MAQUINARIA, MOBILIARIOS, ENSERES Y EQUIPOS	352		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	
DEPRECIACION ACUMULADA	353		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	
OTROS ACTIVOS FIJOS	354		MANO DE OBRA DIRECTA	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355		DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	
TOTAL ACTIVO FIJO	356		MANO DE OBRA INDIRECTA	

NO ACTIVO NO CORRIENTE			SUMINISTROS Y MATERIALES	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	341	---	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y GDF	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	342	---	APORTES IESE Y BENEFICIOS SOCIALES	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	343	---	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	344	---	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	345	---	OTROS GASTOS DE FABRICACION	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	346	---	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	340	---	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
TOTAL DEL ACTIVO	370	5'000.000	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	

400 PASIVO CORRIENTE			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
CUENTAS POR PAGAR	401	→	TOTAL COSTO DE VENTAS	→
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	→	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	→
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	→	SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	→
OBLIGACIONES: IESS E IMPUESTOS	404	→	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	→
PORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	→	GASTOS DE GESTION	→
PASIVOS CORRIENTES	406	→	GASTOS DE VIAJE	→
TOTAL PASIVO CORRIENTE	406	→	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	→

110 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)		411		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MADRE	LOCALES	412		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	
	EXTERNOS	413		AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	
OBLIGACIONES EMITIDAS		414		INTERESES Y COMISIONES	LOCALES
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		415			EXTERNOS
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		419		PROVISIONES DEDUCIBLES	
TOTAL DEL PASIVO		420		OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	

500 PATRIMONIO NETO			500 PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	5'000.000	1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	502	0
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	0	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	503	0
PORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	0	770 GASTOS NO OPERACIONALES	504	0
RESERVAS	504	0	PERDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS	505	0
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	0	PERDIDA POR DIFERENCIAL DE CAMBIO	506	0
EXPRESION MONETARIA	506	0	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	507	0
OTROS SUPERAVITS	507	0	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	508	0
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	0	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	509	0
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	0	800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES	510	0
TOTAL PATRIMONIO NETO	510	5'000.000	INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	511	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	511	5'000.000	(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	512	0
			(=) UTILIDAD	513	0

			(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	
UTILIDAD PROXIMO AÑO	521		= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 = 807

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, L. wv 56)

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO		(Transferir al campo 780)
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCIONALES AL IMPORTE DE LOS INGRESOS	EN EL PAIS	
	EN EL EXTERIOR	
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS DE LOS ANTERIORES PROPORCION (SUNO A DEDUCCION)		
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (SUNO A DEDUCCION)		
(-) 8% OMBENOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXCEPTO (SUNO A DEDUCCION)		
(-) 8% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (SUNO A DEDUCCION)		
= UTILIDAD GRAVABLE 808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814		
IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA		
(-) ANTICIPOS		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		
TOTAL RENTA 816 - 818 - 819 > 0		
TOTAL SIN DO A FAVOR 816 - 818 - 819 < 0		

100 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS			IMPUESTO A LA RENTA	
PAGO PREVIO	901	---	UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA	---
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	820 - 901	---	(-) ANTICIPOS	---
INTERESES POR MORA	902	---	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	---
MULTAS	903	250.000	TOTAL RENTA	818 - 818 - 819 > 0
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	250.000	TOTAL SALDO A FAVOR	818 - 818 - 819 < 0

EFFECTIVO SUQUES	CHEQUE SUQUES	DEBITO BANGARIO SUQUES		NOTA DE CREDITO SUQUES	COMPENSACION SUQUES
250,000	S/.	S/.	S/.	No.	No.
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
EFFECTIVO DOLARES	CHEQUE DOLARES	DEBITO BANCARIO DOLARES		NOTA DE CREDITO DOLARES	COMPENSACION DOLARES
\$	\$	\$	\$	No.	No.
\$	\$	\$	\$	US\$	US\$

Copia: Superintendencia de Compañías
SKI EDITORA S.A. - R.U.C. 1799716147001 - Bases

ON O PAGO DE INYECTORES

ST Ikey: 760130004101

47ED AAA DA DECONJANST

PRODUBANCO
Oficina Mercado Central N° 2
RECAUDACION DE IMPUESTOS
EJEC.

3/May/2000