

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	3.750.000			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	699	-		
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	3.750.000			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	-		
350 ACTIVO FIJO					INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	-		
TERRENOS, 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	1.250.000			APORTES IEES 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	1.250.000			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	-		
TOTAL DEL ACTIVO	379	5.000.000			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	-		
400 PASIVO CORRIENTE					(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	-		
CUENTAS POR PAGAR	401	-			TOTAL COSTO DE VENTAS	729	-		
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	-			750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	403	-			SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751	-		
OBLIGACIONES: IEES E IMPUESTOS	404	-			COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	752	-		
APORTACIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	-			GASTOS DE GESTION	753	-		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	-			GASTOS DE VIAJE	754	-		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409	-			GASTOS DE VIAJE	754	-		
450 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)					AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755	-		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	451	-			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756	-		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	LOCALES	452	-		DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757	-		
	EXTERNOS	453	-		CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758	-		
OBLIGACIONES EMITIDAS	454	-			AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759	-		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	455	-			INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	459	-				AL EXTERIOR	761	-	
TOTAL DEL PASIVO	469	-			PROVISIONES DEDUCIBLES	762	-		
500 PATRIMONIO NETO					OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763	-		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	5.000.000			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	776	-		
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	519	5.000.000			INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801	-		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	529	5.000.000			(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802	-		
					(=) UTILIDAD	801 - 802	-		
					(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	803	-		
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA					(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805	-		
ANTICIPO PROXIMO AÑO	520	-			= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	-		
					15% PARTICIPACION TRABAJADORES	807	-		
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)					CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA				
					UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	(Transferir el campo 780)	-		
					(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	EN EL PAIS	809	-	
						EN EL EXTERIOR	810	-	
					(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	811	-		
					(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	812	-		
					(-) DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)	813	-		
					(-) OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)	814	-		
					= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814	-		
					IMPUESTO A LA RENTA	815	-		
					UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA	817	-		
					(-) ANTICIPOS	818	-		
					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	-		
					TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0	-		
					TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0	-		
EFFECTIVO SUCRES		CHEQUE SUCRES		DEBITO BANCARIO SUCRES		NOTA DE CREDITO SUCRES		COMPENSACION SUCRES	
910	-	911	-	912	-	913	-	915	No. -
S/.		S/.		914	S/.		-	916	S/.
EFFECTIVO DOLARES		CHEQUE DOLARES		DEBITO BANCARIO DOLARES		NOTA DE CREDITO DOLARES		COMPENSACION DOLARES	
919	-	921	-	922	-	923	-	925	No. -
U S \$		U S \$		924	U S \$		-	926	U S \$