

ESTADO DE SITUACION					ESTADO DE RESULTADOS							
300 ACTIVO CORRIENTE					600 INGRESOS							
CAJA, BANCOS	301	500.000			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	500.000			(-) 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		-				
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	500.000			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	500.000			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719		-				
TOTAL DEL ACTIVO	370				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				SUELDO. SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	751		-				
OBLIGACIONES: IESS 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		-				
PASIVO CORRIENTE	409				AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	755		-				
410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)					IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	756		-				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411				DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	757		-				
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MATRIZ	LOCALES	412			CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	758		-				
	EXTERNOS	413			AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	759		-				
OBLIGACIONES EMITIDAS	414				INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	760	-				
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415					AL EXTERIOR	761	-				
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	419				PROVISIONES DEDUCIBLES	762		-				
TOTAL DEL PASIVO	420				OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	763		-				
500 PATRIMONIO NETO					1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	764		-				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	5'000.000			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	769		-				
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO. ACCIONES EN TESORERIA	502				770 GASTOS NO OPERACIONALES							
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503				PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771		-				
RESERVAS	504				PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772		-				
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505				OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773		-				
REEXPRESION MONETARIA	506				TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	779		-				
OTROS SUPERAVITS	507				UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	780		-				
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508				800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES							
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509				INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801		-				
TOTAL PATRIMONIO NETO	519	5'000.000			(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802		-				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520	5'000.000			(=) UTILIDAD	803 - 802		-				
					(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	804		-				
					(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805		-				
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA					= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805		-				
ANTICIPO PROXIMO AÑO	521				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 (Trasladar el campo 780)				808		-	
					(-) 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	815		-
					IMPUESTO A LA RENTA				816		-	
900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS					UTILIDAD O (PERDIDA) DESPUES DEL IMP. A LA RENTA							
PAGO PREVIO	901				817		-					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902				(-) ANTICIPOS	818		-				
INTERESES POR MORA	903	5.000			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819		-				
MULTAS	904	5.000			TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0	820		-			
TOTAL PAGADO	905	10.000			TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0	821		-			
EFFECTIVO SUCRES		CHEQUE SUCRES		DEBITO BANCARIO SUCRES		NOTA DE CREDITO SUCRES		COMPENSACION SUCRES				
910	10.000	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 \$ \$		U \$ \$		924	U \$ \$	926	U \$ \$	928	U \$ \$			